

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada****Cédula de Observaciones**

Hoja No. de	01 - 240
Número de Auditoria:	3
Número de Observación:	1,624 Mdp
Monto Fiscalizable:	461 Mdp
Monto Fiscalizado:	461 Mdp
Monto por aclarar:	B
Monto por recuperar:	
Riesgo:	

Sector:	38 CONACYT
Área Auditada:	Recursos Materiales

Clave:	38136 90U
Auditoria:	01-240 Activo Fijo

OBSERVACIÓN**Irregularidades en la asignación, control y utilización de bienes muebles e inmuebles**

Durante nuestra revisión al Activo Fijo de la Entidad durante el ejercicio 2014 y en específico al listado de equipo de cómputo portátil de la Entidad, proporcionado por la Lic. Norma Hinojosa Responsable de Activo Fijo del CIQA, observamos:

- A) El Área de Activo Fijo no cuenta con un listado confiable del Equipo de Cómputo Institucional en base al sistema electrónico de Activo Fijo (SIG), ya que no existe un criterio uniforme para la captura de la descripción de los equipos.
- B) No se encuentra actualizado el listado que se nos proporcionó, ya que al momento de nuestra revisión observamos diversas situaciones como son:

Nº de inventario	Responsable	Equipo visto físicamente	Equipo en Resguardo	Comentarios
110075	Ana Zavala	No	Si	Tiene solamente Equipo Arrendado
110077	Daniel Alvarado	No	No	Ya no lo tiene
110091	Javier Garcia	No	Si	Lo tiene Blanca Contreras
120077	Gabriela Padron	No	Si	No cuenta con este Equipo
				Lo tiene Marlene Rodriguez
120029	Aracely Noxpanco	No	No	

- C) También observamos que no se incluyen los equipos de cómputo arrendados de la entidad.

CAUSA:

- Falta de seguimiento por parte del responsable de Activo Fijo.
- Falta de la elaboración del inventario anual de Activo Fijo.

EFFECTO:

- No se cuenta con información confiable.
- El equipo de cómputo portátil está expuesto a extravíos.
- Dificultad para localizar el equipo de cómputo portátil.

FUNDAMENTO LEGAL:

- Numeral 1 y 207 apartado B del ACUERDO por el que se establecen las disposiciones en materia de recursos materiales y servicios generales.
- Artículo 264 Párrafo 2° del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto Y Responsabilidad Hacendaria.
- Disposición tercera y Quinta del Manual para la Administración y Control de Activos Fijos del CIQA.

RECOMENDACIÓN**CORRECTIVA:**

Para la atención de esta observación se requiere lo siguiente:

- A. Establecer criterios normativos para la captura de los Equipos de Cómputo en el sistema electrónico (SIG) de Activo fijo, a fin de identificar en cualquier momento el tipo de Equipo con que se cuenta, ya sea de escritorio, portátil, impresoras, etc.
De ser posible incluir esta política en el Manual para la Administración y Control de Activos Fijos del CIQA.
- B. Se requiere conciliar conjuntamente con el área de Coordinación de Informática el listado de Equipo de Cómputo, a fin de identificar el Equipo de escritorio y el portátil, y a su vez realizar una depuración en base a lo que está físicamente y en uso en la institución.
- C. También se requiere incluir dentro del sistema electrónico el equipo de cómputo arrendado, buscando una herramienta de identificación, a fin de contar con un solo reporte de todo el Equipo de Cómputo Institucional y evitar el uso de listas alternas.

Las acciones realizadas y decisiones acordadas, deberán ser informadas a este Órgano Interno de Control, para conocimiento y los efectos procedentes.

PREVENTIVA:

- Sugerimos llevar a cabo los inventarios físicos de Activo Fijo por lo menos una vez al año, tal como lo establece la Fracción II de la Tercera Disposición del Capítulo II del Manual para la Administración y Control de Activos Fijos del CIQA.
- Además es importante estar en constante comunicación con la Coordinación de Informática a fin de contar con información confiable y oportuna.

FECHA COMPROMISO:

19 de junio de 2015.

M.P. Ana Carolina Zavala Parrales
Jefa del Departamento de Recursos Materiales

Lic. Norma Leticia Hinojosa Celestino.
Encargada de Activos Fijos

C.P. Silvia Rocha Hernández
Titular del OIC



Órgano Interno de Control en
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. ___ de ___

Número de Auditoría:	01-320
Número de Observación:	2
Monto Fiscalizable:	\$6,758 mdp
Monto Fiscalizado:	\$6,758 mdp
Monto por aclarar:	0 mdp
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	B

Sector: 38 CONACYT
Área Auditada: Dir. Administrativa / Coord.
Comercialización.

Clave: 38136 90U
Auditoría: 1-320 Ingresos

Registro de la Reserva para Cuentas Incobrables, sin actualizar.

Durante la revisión que llevamos a cabo a la cuenta contable **Estimación para cuentas incobrables** al cierre del ejercicio 2014, verificamos que el importe registrado en estados financieros de \$ 93 mdp, ha sido el mismo que se ha presentado en los dos últimos ejercicios fiscales, y como resultado de nuestra revisión observamos que éste valor no corresponde de acuerdo a los adeudos de clientes con vencimiento considerable.

Causa:

Las probables causas son:

Falta de análisis a las cuentas de registros contables y cartera de clientes vencida.

Efecto:

Los probables efectos pueden ser:

1. Inconsistencias en las cifras presentadas en estados financieros de la entidad.
2. Incumplimiento a disposiciones normativas.

Fundamento Legal:

- Numeral 7 Párrafo a) y b) de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03).
- Numeral 7 y Párrafo b) Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP 006) Norma para registrar la estimación y cancelación de cuentas o documentos por cobrar irrecuperables.
- Fracción VI Párrafo f) del Acuerdo por el que se establecen las normas y bases para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor del CIQA.

CORRECTIVA:

Se requiere que el área de Recursos Financieros lleve a cabo un análisis a la cartera de cuentas por cobrar y con base al resultado obtenido, se actualice el registro contable ya sea con aumentos o disminuciones el importe de las cuentas que integrarán la "Estimación para Cuentas Incobrables", de tal manera que estos saldos reflejen los montos de las cuentas calificadas como de difícil cobro o incobrables.

Este análisis deberá quedar debidamente documentado y autorizado por las personas que intervinieron.

Las acciones realizadas y decisiones acordadas, deberán ser informadas a este Órgano interno de Control, para conocimiento y los efectos procedentes.

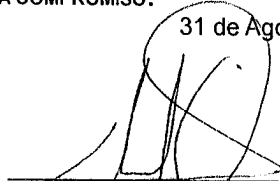
PREVENTIVA:

Analizar e identificar, por lo menos cada año, las cuentas por cobrar con notoria imposibilidad práctica de cobro a fin de actualizar los registros contables en este rubro.

Además, se recomienda reforzar los controles internos del área de Cuentas por Cobrar, efectuando periódicamente un análisis de los saldos, comprendiendo las acciones necesarias para recuperar y/o aclarar oportunamente los saldos deudores.

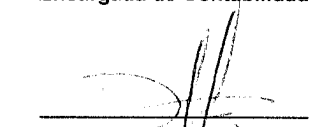
FECHA COMPROMISO:

31 de Agosto de 2015


C.P. Diana Limón Ortiz
Encargada de Cuentas por Cobrar


C.P. Diana Azucena Téllez Camacho
Encargada de Contabilidad


C.P. Silvia Rocha Hernández
Titular del Órgano Interno de Control


C.P. Dorkas Tapías Martínez Muñoz
Jefa de Recursos Financieros

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICAÓrgano Interno de Control en
**Centro de Investigación en
Química Aplicada****Cédula de Observaciones**

Hoja No. ___ de ___

Número de Auditoría:	02-320
Número de Observación:	3
Monto Fiscalizable:	\$6,758 mdp
Monto Fiscalizado:	\$6,758 mdp
Monto por aclarar:	0
Monto por recuperar:	\$2,319 mdp
Riesgo:	B

Sector: 38 CONACYT**Área Auditada:** Dir. Administrativa / Coordinación de Comercialización.**Clave:** 38136 90U**Auditoría:** 1-320 Ingresos**Adeudos pendientes de recuperar con antigüedad superior a 120 días.**

Durante nuestra revisión a las cuentas por cobrar a clientes, observamos que al 31 de diciembre de 2014 existen adeudos pendientes de cobro con antigüedad superior a 120 días por un importe total de \$2,319 mdp que representa un 34% del total de las cuentas por cobrar de las cuales las gestiones de cobro realizadas a la fecha no han tenido resultados favorables al CIQA. (Ver anexo 1).

Causa:

1. La Falta de seguimiento oportuno de la recuperación de los adeudos y la supervisión para realizar las gestiones de cobranza en tiempo.
2. La Falta de comunicación efectiva entre las áreas de Cuentas por cobrar y Enlace industrial con respecto a la situación de cada uno de los adeudos.
3. El tiempo dedicado a la cobranza por la encargada de cuentas por cobrar fue el 50% del total de su jornada en el ejercicio 2014, debido a que tenía asignadas otras actividades relacionadas con el área de finanzas, específicamente la captura de la Declaración Informativa de Operaciones con terceros (DIOT) y archivo general. Además el nuevo sistema SIG implantado por la entidad se instaló a Cuentas por Cobrar en el mes de mayo del 2014

Efecto:

Los probables efectos de la no recuperación de adeudos pueden ser:

1. Riesgos de prescripción de las obligaciones contractuales entre CIQA y los clientes.
2. Costos administrativos por gestiones de cobro adicionales.
3. Incumplimiento a la normatividad interna del CIQA.

Fundamento Legal:

- Numeral VI, inciso c del "Acuerdo por el que se establecen las normas y bases para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor del CIQA".
- Artículo 34 y 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Artículo 8 fracción I de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.

Correctiva:

Para la solventación de esta observación:

1. Se requiere que la responsable de la función, lleve a cabo un análisis documentado de la situación actual de los adeudos de cada uno de los clientes detallados en el Anexo 1 y con base en el resultado obtenido se realicen las gestiones que sean necesarias para la recuperación de estos importes; y en caso de documentarse imposibilidad práctica de cobro, integrar el expediente de cada asunto en particular y turnarlo al asesor jurídico de la Entidad y en su caso, someterlo a consideración del Comité de cancelación de adeudos a cargo de terceros y a favor de CIQA, para definir las acciones subsecuentes.

2. En caso de la recuperación de los adeudos mencionados, se deberán presentar las evidencias documentales de cobro (fichas de depósitos, transferencias, estados de cuenta, pólizas, etc.)

Solicitamos se entregue a este OIC en la fecha compromiso el informe y en su caso la evidencia documental.

Preventiva:

- Fortalecer el sistema actual de cobranza y determinar la periodicidad con que se realizará la gestión de cobro, definiendo los reportes periódicos de resultados de gestiones y de problemática presentadas en las mismas.
- Fortalecer los mecanismos de comunicación interna estableciendo reuniones periódicas donde se analice la cartera, problemática de clientes y se tomen acuerdos para recuperar la cartera en tiempo.
- En su caso, presentar periódicamente los asuntos para cancelación de adeudos al Comité correspondiente y atender las recomendaciones determinadas, con la finalidad de evitar que los adeudos generen antigüedad e impidan la recuperación del ingreso.

Fecha compromiso:

31 de Agosto de 2015

C.P. Diana Limón Ortiz
Encargada de Cuentas por
Cobrar

Jesús Olivo Padilla
Coordinación de
Comercialización

C.P. Silvia Rocha Hernández
Titular del Órgano
Interno de Control

C.P. Dorkas Tabitas Martínez
Muñoz
Jefa de Recursos
Financieros

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICAÓrgano Interno de Control en
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. ___ de ___

Número de Auditoría: **02-320**
 Número de Observación: **3**
 Monto Fiscalizable: **\$6,758 mdp**
 Monto Fiscalizado: **\$2,319 mdp**
 Monto por aclarar: **0**
 Monto por recuperar: **\$2,319 mdp**
 Riesgo: **B**

Sector: 38 CONACYT

Área Auditada: Dir. Administrativa / Coordinación de Comercialización.

Clave: 38136 90U

Auditoría: 1-320 Ingresos

Anexo 1

Listado de Clientes por pagar, con antigüedad mayor a 120 días.

Nº Factura	Fecha de factura	Cliente	Adeudos mayores a 120 días
5478	02/09/2014	1417 - FOL-MEX, S.A. DE C.V.	7,656.00
5698	22/09/2014	1417 - FOL-MEX, S.A. DE C.V.	3,828.00
6109	19/12/2014	1417 - FOL-MEX, S.A. DE C.V.	3,828.00
6113	19/12/2014	1417 - FOL-MEX, S.A. DE C.V.	7,656.00
4812	25/03/2014	144 - PROVEEDORA MEXICANA DE MONOFILAMENTOS, S. A. DE C.V.	2,088.00
4877	25/03/2014	144 - PROVEEDORA MEXICANA DE MONOFILAMENTOS, S. A. DE C.V.	10,962.00
4886	28/03/2014	144 - PROVEEDORA MEXICANA DE MONOFILAMENTOS, S. A. DE C.V.	1,044.00
5042	11/04/2014	1944 - CENTRO DE NORMALIZACION Y CERTIFICACION DE PRODUCTOS, A.C.	1,044.00
5807	17/10/2014	1991 - OLEFINAS SLP, S.A DE C.V.	3,828.00
5277	06/06/2014	202 - INDUSTRIAS DE CULIACAN, S.A. DE C.V.	7,656.00
5926	21/11/2014	2248 - PEMEX PETROQUIMICA	20,833.34
5266	06/06/2014	2334 - NOVA PACK, S.A. DE C.V.	7,540.00
5762	09/10/2014	2334 - NOVA PACK, S.A. DE C.V.	3,016.00
5543	15/08/2014	2468 - MUTSUTECH, S.A. DE C.V.	6,496.00
5544	15/08/2014	2468 - MUTSUTECH, S.A. DE C.V.	6,496.00
5711	23/09/2014	2584 - ARTES GRAFICAS UNIDAS, S.A. DE C.V.	3,828.00
5768	09/10/2014	2664 - PLASTICS TECHNOLOGY DE MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	4,651.60
5016	10/04/2014	2746 - LEON PLASTICS AUTOMOTIVE DE MEXICO, S.A. DE C.V.	14,616.00
4983	27/03/2014	275 - CONDUCTORES MONTERREY, S.A. DE C.V.	2,320.00
5591	28/08/2014	275 - CONDUCTORES MONTERREY, S.A. DE C.V.	2,320.00
5813	20/10/2014	3109 - UNIVERSIDAD AUTONOMA DE COAHUILA	54,000.32
5877	30/10/2014	3109 - UNIVERSIDAD AUTONOMA DE COAHUILA	29,580.00
5105	09/05/2014	311 - STABILIT SERVICIOS, S.A. DE C.V.	2,900.00
5395	08/07/2014	311 - STABILIT SERVICIOS, S.A. DE C.V.	2,900.00
5438	15/07/2014	311 - STABILIT SERVICIOS, S.A. DE C.V.	2,436.00
5473	05/08/2014	3210 - EVERTIS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	6,380.00
5878	31/10/2014	3222 - MEXICHEM COMPUESTOS, S. A. DE C. V.	55,680.00
5974	26/11/2014	3222 - MEXICHEM COMPUESTOS, S. A. DE C. V.	6,189.76
5688	19/09/2014	3573 - PEMEX PETROQUIMICA, COMPLEJO PETROQUIMICO MORELOS	17,857.14
5502	11/08/2014	3617 - CSI EN SALTILLO, S. DE R.L. DE C.V.	4,640.00
6037	05/12/2014	3631 - IACNA MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	6,960.00
5350	26/06/2014	3700 - POLIURETANOS MEXICANOS WOODBRIDGE S.A. DE C.V.	2,436.00
5437	15/07/2014	3700 - POLIURETANOS MEXICANOS WOODBRIDGE S.A. DE C.V.	5,846.40
5470	04/08/2014	3775 - TEPSE PLASTICS MEX, S.A. DE C.V.	5,220.00
5067	25/04/2014	3940 - UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO	11,600.00
5135	15/05/2014	4031 - BEACHMOLD MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	8,120.00
5870	29/10/2014	406 - PELZER DE MEXICO, S.A. DE C.V.	5,568.00
4924	05/03/2014	4115 - DAL-TILE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	4,895.20
6112	19/12/2014	4152 - SERVICIOS ADMINISTRATIVOS PEÑALES, S.A. DE C.V.	1,128,600.00
5738	01/10/2014	4160 - MAGNA POWERTRAIN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	3,770.00
5749	07/10/2014	4160 - MAGNA POWERTRAIN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	754.00
5634	05/09/2014	4454 - KIEKERT DE MEXICO, S.A. DE C.V.	6,960.00
5532	15/08/2014	4529 - MAGNA ASSEMBLY SYSTEMS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	8,120.00
6082	15/12/2014	4605 - FRESENIUS MEDICAL CARE DE MEXICO, S.A. DE C.V.	9,280.00
6100	18/12/2014	4605 - FRESENIUS MEDICAL CARE DE MEXICO, S.A. DE C.V.	4,640.00
6101	18/12/2014	4605 - FRESENIUS MEDICAL CARE DE MEXICO, S.A. DE C.V.	4,640.00

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental (10.3/002.15 ingresos).

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICAÓrgano Interno de Control en
**Centro de Investigación en
Química Aplicada****Cédula de Observaciones**

Hoja No. ___ de ___

Número de Auditoría: **01-320**
 Número de Observación: **3**
 Monto Fiscalizable: **\$6,758 mdp**
 Monto Fiscalizado: **\$2,319 mdp**
 Monto por aclarar: **0**
 Monto por recuperar: **\$2,319 mdp**
 Riesgo: **B**

Sector: 38 CONACYT**Área Auditada:** Dir. Administrativa / Coordinación de Comercialización.**Clave:** 38136 90U**Auditoría:** 1-320 Ingresos

Nº factura	Fecha de factura	Cliente	Adeudos mayores a 120 días
5596	29/08/2014	4819 - MINERA TIZAPA, S.A. DE C.V.	35,714.29
5967	25/11/2014	4832 - TUBOS SAMUEL DE MEXICO, S.A. DE C.V.	6,380.00
5500	08/08/2014	4855 - FLUIDA, S.A. DE C.V.	3,027.60
5970	25/11/2014	4860 - INTEGRATED MICRO-ELECTRONICS MEXICO, S.A.P.I. DE C.V.	8,120.00
5435	15/07/2014	4862 - POLIETILENO DEL NORESTE, S.A. DE C.V.	1,334.00
5593	28/08/2014	4988 - PVC GLOBAL, S.A. DE C.V.	10,927.20
5736	01/10/2014	4988 - PVC GLOBAL, S.A. DE C.V.	3,828.00
4902	28/03/2014	5012 - CENTRO DE INVESTIGACIONES EN OPTICA, A.C.	4,176.00
5849	27/10/2014	5013 - ARTES GRAFICAS UNIDAS, S.A. DE C.V.	4,640.00
4736	13/03/2014	5017 - GRAHAM PACKAGING PLASTIC PRODUCTS DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	12,760.00
5496	08/08/2014	5028 - ALPEZZI CHOCOLATE, S.A. DE C.V.	8,468.00
5678	18/09/2014	5034 - CONDUCTOS TECNOLOGICOS, S.A. DE C.V.	6,380.00
5799	16/10/2014	5040 - CONTINENTAL AUTOMOTIVE GUADALAJARA MEXICO, S.A. DE C.V.	2,900.00
5378	03/07/2014	5058 - DESARROLLO INDUSTRIAL DE MOLDEO DE PLASTICOS, S.A. DE C.V.	1,740.00
5919	14/11/2014	5060 - AXALTA POWDER COATING SYSTEMS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	2,192.40
4909	28/03/2014	5065 - ALLEVARD SOGEFI USA, INC.	16,680.14
5707	23/09/2014	5067 - CONSULTORIA Y PRUEBAS DE MATERIALES, S.A. DE C.V.	4,089.00
5001	07/04/2014	5123 - IMTEC MEXICO, S.A. DE C.V.	6,960.00
5002	07/04/2014	5123 - IMTEC MEXICO, S.A. DE C.V.	15,080.00
5004	07/04/2014	5124 - SMR AUTOMOTIVE SERVICIOS MEXICO, S.A. DE C.V.	5,336.00
6035	05/12/2014	5146 - DIAGRAPH ITW MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	28,710.00
5181	22/05/2014	5163 - POLIMEROS SINTETICOS DE MICHOACAN, S.A. DE C.V.	21,808.00
5767	09/10/2014	5178 - TUBERIAS PROCARSA, S.A. DE C.V.	1,972.00
5342	26/06/2014	5194 - ICL FOSFATOS Y ADITIVOS MEXICO, S.A. DE C.V.	8,120.00
5351	26/06/2014	5196 - FLEXAFILM DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	3,828.00
5352	26/06/2014	5196 - FLEXAFILM DE MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	4,872.00
5404	08/07/2014	5210 - DITEMSA PLASTICS, S.A.P.I. DE C.V.	7,656.00
5400	08/07/2014	5210 - DITEMSA PLASTICS, S.A.P.I. DE C.V.	8,816.00
5847	27/10/2014	5219 - OLYMPUS AUTOMOTIVE INTERIORS, S DE R.L. DE C.V.	29,000.00
5520	13/08/2014	5229 - INDUSTRIAS IRVIN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	9,280.00
5542	15/08/2014	5231 - GRUPO IDRAPOWER, S.A. DE C.V.	16,234.20
5656	11/09/2014	5231 - GRUPO IDRAPOWER, S.A. DE C.V.	8,352.00
5587	27/08/2014	5238 - ERAQUIMICOS, S.A. DE C.V.	2,784.00
5660	12/09/2014	5251 - CRJ SERVICIOS DE VALOR AGREGADO, ASESORIAS, EQUIPOS Y LOGISTICA, S.A. DE C.V.	1,740.00
5672	15/09/2014	5253 - QUALAMEX, S.A. DE C.V.	23,664.00
5914	13/11/2014	5262 - RASSINI SUSPENSIONES, S.A. DE C.V.	34,956.60
5766	09/10/2014	5267 - DELFINGEN MX-COAHUILA, S DE R.L. DE C.V.	26,042.00
5806	17/10/2014	5271 - AISENCORP, S.A. DE C.V.	5,220.00
6111	19/12/2014	5312 - APLICACION Y ADECUACIÓN DE TECNOLOGÍA, S.A. DE C.V.	17,690.00
5271	06/06/2014	596 - CRESCO, S.A. DE C.V.	4,524.00
5297	11/06/2014	596 - CRESCO, S.A. DE C.V.	2,262.00
5643	08/09/2014	596 - CRESCO, S.A. DE C.V.	6,786.00
5779	10/10/2014	763 - A. SCHULMAN DE MEXICO, S.A. DE C.V.	3,828.00
00A 4673	11/12/2013	CTE000258 ALTOS HORNOS DE ME	20,764.00
00A 3925	21/06/2013	CTE000613 MABE MEXICO S DE R	13,630.00
00A 4158	22/08/2013	CTE003027 PEMEX PETROQUIMICA	20.00
00A 3970	04/07/2013	CTE003356 PINTURA Y ENSAMBLE	4,698.00
00A 372	07/10/2013	CTE003387 ENERTEC EXPORTS S	16,153.00
00A 4669	11/12/2013	CTE003387 ENERTEC EXPORTS S	696.00
00A 4365	07/10/2013	CTE003640 CONSULTORIA Y PRUE	1,740.00

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental (10.3/002.15 ingresos).

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICAÓrgano Interno de Control en
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. __ de __

Número de Auditoría: **01-320**
 Número de Observación: **3**
 Monto Fiscalizable: **\$6,758 mdp**
 Monto Fiscalizado: **\$2,319 mdp**
 Monto por aclarar: **0**
 Monto por recuperar: **\$2,319 mdp**
 Riesgo: **B**

Sector: 38 CONACYT

Área Auditada: Dir. Administrativa / Coordinación de Comercialización.

Clave: 38136 90U

Auditoría: 1-320 Ingresos

N.º factura	Fecha de factura	Relante	Adeudos mayores a 120 días
00A 401	14/10/2013	CTE003750 WHIRLPOOL INTERNAC	3,480.00
00A 4062	06/08/2013	CTE003757 DURMAN ESQUIVEL S	5,452.00
00A 3998	23/01/2013	CTE004114 CEMM MEX S.A. DE	16,704.00
00A 789	05/08/2011	CTE004138 EMSUR MEXICO S.A.	8,120.00
00A 4650	06/12/2013	CTE004151 CONTINENTAL AUTOMO	17,864.00
00A 3591	10/04/2013	CTE004350 GRUPO QUIMISOR S.	2,900.00
00A 353	01/10/2013	CTE004529 MAGNA ASSEMBLY SYS	6,032.00
00A 3698	07/05/2013	CTE004576 STYROLUTION MEXICA	8,700.00
00A 521	19/03/2013	CTE004708 PAKTEC DE MEXICO	116,000.00
00A 2688	26/09/2012	CTE004714 UNIVERSIDAD AUTONO	18.00
00A 3426	28/02/2013	CTE004770 CORPORACION INDUST	27,608.00
00A 1876	25/04/2012	CTE004941 ALTA MANUFACTURA E	13,978.00
00A 3982	08/07/2013	CTE004945 LOMA ALTA MANUFACT	5,220.00
00A 3018	16/11/2012	CTE004984 INSTITUTO NACIONAL DE APRENDIZAJE	17,890.47
00A 3985	08/07/2013	CTE005020 A P RESINAS S.A. D	2,088.00
00A 2808	12/10/2012	CTE005077 TERMOLITA S.A. DE	9.00
00A 3017	16/11/2012	CTE005096 TAPON CORONA DE CO	1,857.99
00A 3702	07/05/2013	CTE005096 TAPON CORONA DE CO	570.50
00A 3493	11/03/2013	CTE005172 SOLUCIONES Y SISTE	9,744.00
00A 3652	24/04/2013	CTE005217 US MEX NUTRITION T	11,600.00
00A 3699	07/05/2013	CTE005252 HDP DEL BAJIO S.A	1,334.00
00A 3797	28/05/2013	CTE005252 HDP DEL BAJIO S.A	5,869.60
00A 3779	23/05/2013	CTE005293 MARLEN ADRIANO RAM	8,816.00
4378	08/10/2013	CTE005395 AVERY DENNISON RIS	3,628.35
00A 4529	06/11/2013	CTE005425 REPRESENTACIONES Y	1,740.00
00A 4635	04/12/2013	CTE005457 NOBEL AUTOMOTIVE M	3,480.00
5365	30/06/2014	POLIDUCTOS FLEXIBLES, S.A. DE C.V.	6.00

Total de facturación por pagar 2,318,928.10

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. 7 de 17

Número de Auditoría:	04 - 210
Número de Observación:	1
Monto Fiscalizable:	19,645.6 mdp
Monto Fiscalizado:	10,147.2 mdp
Monto por aclarar:	7,000 mdp
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	B

Sector: 38 CONACYT
Área Auditada: Recursos Materiales

Clave: 38136 90U
Auditoría: 04-210 Adquisiciones

OBSERVACIÓN

ADQUISICIONES REALIZADAS EN FORMA DIRECTA Y/O FRACCIONADAS QUE NO CUMPLEN CON LA NORMATIVIDAD

Resultado de nuestras pruebas de cumplimiento a la documentación de los expedientes de las órdenes de compra adjudicadas directamente, observamos que:

- En algunas órdenes de compra con importe superior a trescientas veces el salario mínimo diario general vigente en el Distrito Federal (\$20.1 mdp), no se contaba con al menos tres cotizaciones obtenidas en los treinta días previos a la adjudicación o en su defecto la acreditación de que en la zona o región geográfica no existían al menos tres proveedores que pudieran cotizar el bien o servicio con las condiciones o características requeridas, o bien la constancia de que no existe proveeduría de los bienes o servicios en las condiciones de calidad o cantidad requeridas. (Ver Anexo 1)
- En algunas ocasiones verificamos que existen órdenes de compra fraccionadas ya que fueron elaboradas el mismo día y al mismo proveedor pero con distinto importe, de tal manera que cada una no excedía el importe superior a trescientas veces el salario mínimo diario general vigente en el Distrito Federal (\$20.1 mdp), pero en su conjunto si excedían dicho importe. (Ver Anexo 2)

CAUSA:

Ausencia de un mecanismo de monitoreo a los expedientes que resguardan la documentación soporte de las órdenes de compra con monto igual o superiores a las 300 veces el salario mínimo vigente en el D.F. (\$20.1 mdp).

EFFECTO:

- ~ Probable daño patrimonial al no estar adquiriendo los bienes o servicios al mejor precio de mercado para la Entidad.
- ~ Incumplimiento de las disposiciones normativas en la materia.
- ~ Posible riesgo de propiciar la colusión entre el servidor público y proveedores.

FUNDAMENTO LEGAL:

Artículo 42 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público.

Artículos 30 y 75 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público.

Artículo 8 fracción I de la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos, el cual señala Cumplir el servicio que le sea encomendado y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de un empleo, cargo o comisión.

RECOMENDACIÓN

CORRECTIVA:

Para la solventación de esta observación se requiere que conforme al análisis de cada caso en particular del Anexo 1 y 2, presentar a este OIC la evidencia documental de lo siguiente:

- De las órdenes de compra con importe superior a trescientas veces el salario mínimo diario general vigente en el Distrito Federal (\$20.1 mdp), presentar un informe fundado y motivado del porque no se cuenta con la investigación de mercado o con la acreditación de que en la región no existen al menos tres proveedores que puedan cotizar el bien o servicio con las condiciones o características requeridas, o bien la constancia de que no existía proveeduría de los bienes o servicios en las condiciones de calidad o cantidad requeridas. Este informe deberá ser realizado por la jefa del área de Recursos Materiales y por el solicitante del bien o servicio en cada orden de compra.
- Justificación debidamente fundamentada y motivada de las órdenes de compra fraccionadas que se elaboraron el mismo día y al mismo proveedor.

PREVENTIVA:

Como medida preventiva sugerimos, que la Entidad se apegue en lo sucesivo de manera estricta a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su reglamento.

FECHA COMPROMISO:

16 de noviembre de 2015

RESPONSABLE DE ATENCIÓN:

M.P. ANA CAROLINA ZAVALA PARRALES
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES

POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL:

CP SILVIA ROCHA HERNÁNDEZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA
Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada
Cédula de Observaciones

Hoja No. 8 de 17

Número de Auditoría:

04 - 210

Número de Observación:

1

Monto Fiscalizable:

19,645.6 mdp

Monto Fiscalizado:

10,147.2 mdp

Monto por aclarar:

7,000 mdp

Monto por recuperar:

0

Riesgo:

B

Sector: 38 CONACYT
Área Auditada: Recursos Materiales
Clave: 38136 90U**Auditoría:** 04-210 Adquisiciones**Anexo 1**

ODC	SubTotal M.N.	Proveedor	Partida	Concepto Partida	Descripción	Solicitante	Comentarios
OC1400022	30,000.00	Bauzel Flores Ingenieria, S.A. de C	35401	Instalacion, reparacion y mantenimiento de equipo e instrumental medico y de laboratorio	Apoyo en la elaboracion de ingeniería básica de un proceso de despolimerización, fue una elaboracion en planos de autocad.	Luis villareal	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1400106	137,905.02	Gas Daniel Flores Elizondo, S.A. de	31201	Gas	Consumo de gas LP para cocina, invernaderos y posgrado (varias remisiones y 8 odc)	Jesus Casas Ramos	No se presenta acreditación o Justificación de que el precio del gas es el mismo para todos los distribuidores.
OC1400198	150,467.64	Jaime Guadalupe Gaytan del Bosque	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Pago de honorarios al Lic. Jaime Guadalupe Gaytán del Bosque, correspondiente de enero a diciembre de 2014. (Diseñador Grafico) Cinthia Rodríguez	Mc. Lety Rodríguez	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio, además en los expedientes de compra no se anexa informe o relación de los servicios entregados y recibidos de conformidad.
OC1400264	260,000.00	Iustino Lopez Hernandez	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Honorarios mes de enero a diciembre de 2014 y tiempo extra	María Isabel Gaytan Lopez	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio, además en los expedientes de compra no se anexa informe o relación de los servicios entregados recibidos de conformidad, ya que estos informes los resguarda el área requiriente.
OC1400314	25,750.00	Imagen Grafica Aplicada, S.A. de C.V.	33604	Impresion y elaboracion de material informativo derivado de la operacion y administracion de las	Impresión de folletos para difusion	MC. Jesus Olivo Padilla	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1400705	22,410.01	Distribuidora Lublin, S.A. de C.V.	26105	Combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria, equipo de produccion y servicios administrativos	Diesel para caldera esta por el taller enseguida de planta de luz, y se utiliza para calentar el agua y se surte aproximadamente 2 veces por año	Ing. Luis Flavio Reyes	No se presenta acreditación o Justificación de que el precio del combustible es el mismo para todos los distribuidores.
OC1400707	167,640.98	Absa Comunicaciones, S.A. de C.V.	24601	Material eléctrico y electrónico	Cable utp cat 6a/Patch panel angulado cat 6a pre ensamblado de 48 puertos/Jack mini-om cat 6a, 8 posiciones, 8 hilos color azul y en amarillo/Patch cord cat 6a con plug modular tx6 plus en ambos extremos 14 pies color azul, 10 pies color azul y 3 pies color negro.		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1400995	25,350.00	Nelida Maria Villarreal Castilla	21101	Materiales y utiles de oficina	Articulos diversos promocionales (Thermos, Herramientales y Nieveles) de oficina para difusion.	Cp. Dora Elia Carvajal	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1401167	149,196.66	Grupo Alcotan, S.A. de C.V.	35801	Servicio de lavanderia, limpieza e higiene	Servicio de limpieza del 24 de diciembre 2013 a 15 de febrero de 2014	Ing. Luis Flavio Reyes	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio. Analizar la reclasificación correspondiente.
OC1401406	37,353.60	Organizacion Comercial Carvil, S.A.	21601	Material de limpieza	Papel toalla enmotion 89470 georgia caja con 6	llic. Norma Hinojosa	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1401412	26,266.80	Organizacion Comercial Carvil, S.A.	21601	Material de limpieza	Papel compact 19375 georgia caja con 6 para baño		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1401497	251,289.50	Davis-Standard Lic	53101	Equipo médico y de laboratorio	Model hpe-150a: 38 mm heaight adjustable extruder	Dr. Rogelio Rene Ramirez	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1401498	112,375.00	Grupo Alcotan, S.A. de C.V.	33801	Servicios de vigilancia	Servicio de vigilancia del 24 de diciembre 2013 al 15 de febrero 2015		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio. Analizar la reclasificación correspondiente.
OC1401710	59,480.14	Absa Comunicaciones, S.A. de C.V.	29101	Herramientas menores	Field polish fiber optic termination kit, maletin para hacer las conexiones de fibra optica(conectores)	Ing Rogelio Bernal	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1401980	25,740.00	Collin Ingenieria S.A. de C.V.	35101	Mantenimiento y conservacion de inmuebles para la prestacion de servicios administrativos	Suministro e instalacion de lampara ov 15 vapor de sodio 220v con brazo de 1.80 m.	Ing. Luis Flavio Reyes	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1402057	23,130.30	Organizacion Comercial Carvil, S.A.	24601	Material eléctrico y electrónico	Cja 6 rollos 244 mts toalla enmotion 89470 georgia segun f-sb-3603		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental (10.3/004.15 Adquisiciones).

17

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICAÓrgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. 7 de 11

Número de Auditoría: 04 - 210

Número de Observación: 1

Monto Fiscalizable: 19,645.6 mdp

Monto Fiscalizado: 10,147.2 mdp

Monto por aclarar: 7,000 mdp

Monto por recuperar: 0

Riesgo: B

Sector: 38 CONACYT

Área Auditada: Recursos Materiales

Clave: 38136 90U

Auditoría: 04-210 Adquisiciones

ODC	SubTotal M.N.	Proveedor	Partida	Concepto Partida	Descripción	Solicitante	Comentarios
OC1402212	139,759.77	Ana Compañía de Seguros S.A. de C.V.	34501	Seguro de bienes patrimoniales	Pago de seguros para vehículos CIQA y gastos de expedición	Julio / norma	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio. Analizar la reclasificación correspondiente.
OC1402294	210,000.00	Sintagma Consultoria S.A. de C.V.	33901	Subcontratación de servicios con terceros	Honorarios de Dr. Antonio Serrano Camarena para apoyo de proyecto de investigación del periodo del 15 febrero a 15 de junio 2014 edificio c planta alta	Norma Hinojosa	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio, además en los expedientes de compra no se anexa informe o relación de los servicios entregados y recibidos de conformidad.
OC1402582	240,500.00	Creatividad Internet enlaces S.A. de C.V.	31701	Servicios de conducción de señales analógicas y digitales	Servicio de Internet correspondiente al mes de enero a diciembre del 2014 se pagan 18,500.00 por mes	Ing. Rogelio Bernal	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1402616	22,500.00	Francisco Javier Avila Esqueda	31301	Servicio de agua	Suministro de pipas de agua de 50000 lts campo experimental CIQA, para riego y llenado del tanque gnep	Ing. Luis Flavio Reyes	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1402773	52,530.00	Organizacion Comercial Carvil, S.A.	21601	Material de limpieza	Papel higienico compact 19375 georgia y toallas 244 mts		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1402855	120,120.00	Carsa Sp Agentes de Seguros y Fianzas S.A. de C.V.	33901	Subcontratación de servicios con terceros	Apoyo para seguros Institucionales y de vida del CIQA periodo 2014	Cp. Dora Elia Carvajal	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio, además en los expedientes de compra no se anexa informe o relación de los servicios entregados y recibidos de conformidad.
OC1402955	34,894.98	Mangueras Saltillo, S.A. de C.V.	35401	Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental medico y de laboratorio	Valvula de bola de acero inoxidable 1/4	MC. Jesus Olivo Padilla	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1402962	32,453.50	Organizacion Comercial Carvil, S.A.	21601	Material de limpieza	Jabon espuma manual 5161-03 gerogia caja con 3 fcos F-5485 y Papel higienico compact 19375 georgia caja con 36r		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1403503	21,062.20	Vinos y Licores de Saltillo, S.A. de C.V.	22106	Productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraordinarias	Botellas de vino reserva especial casa grande shiraz de la casa madero, se compran como regalo de navidad a consejeros de comité.	Dr. Oliverio Rodríguez	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1403939	23,200.00	Ana Maria Mendoza de Acosta	27201	Prendas de protección personal	Compra de batas de laboratorio para trabajadores en diversas tallas	Lic. Javier Garcia	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1403940	21,760.00	Ana Maria Mendoza de Acosta	27201	Prendas de protección personal	Compra de batas para laboratorio estudiantes según relación anexa	Lic. Javier Garcia	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1404297	21,900.00	Mc Services And Rentals S.A. de C.V.	33901	Subcontratación de servicios con terceros	Limpeza y nivelación de terreno previo a CIQA para jugar futbol, suministro de tierra sin piedra para nivelación de terreno 144 m3	Dr. Raul Guillermo Lopez	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1404352	30,794.40	Control de Plagas de Saltillo, S.A.	33901	Subcontratación de servicios con terceros	Fumigación de las áreas siguientes: edificio 'a' 'b' 'c' 'd' 'e' 'f' 'g' 'h' 'posgrado' pp1, pp2, almacen, cuarto maquinas. Este servicio es para control de fauna nociva, incluye tratamiento de registros sanitarios y eléctricos.	Ing. Luis Flavio Reyes	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1404379	36,500.00	Gregorio Javier Gonzalez Siller	31701	Servicios de conducción de señales analógicas y digitales	Pagina web para laboratorio de materiales graficos pago 1 Y 3		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1404779	27,957.40	Copy Todo de Saltillo, S.A. de C.V.	33602	Otros servicios comerciales	Impresion y copiado de material de curso	Hugo Felipe Jimenez de la Rosa	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1404784	43,460.00	Enlace Publicidad y/O Carlos H. Guz	36201	Difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios	Articulos promocionales libreta de bolsillo con calculadora Y libreta con notas adhesivas y Cal 002 libreta de bolsillo con calculadora Y Snp 001 libreta con notas adhesivas		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1404966	31,680.00	Ana Maria Mendoza de Acosta	27101	Vestuario y uniformes	Chamarra tala 18 CIQA		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1405022	54,955.00	Collin Ingenieria S.A. de C.V.	35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	Excavación de zanja de 25 cm ancho x 70 cm de profundidad en el campo experimental de CIQA x las encinas	Ing. Luis Flavio Reyes	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1405128	36,930.10	Juan Antonio Gomez Rizo	25501		Diverso material para el sistema de riego (tubos, codos, válvulas, etc.)	Marco Arellano	No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
OC1405137	84,842.69	United Parcel Service de Mexico, S.	31801	Servicio postal	Servicio de mensajería UPS Nacional 6 meses		No se presenta estudio de mercado para la contratación de este servicio.
Subtotal	2,792,155.69						

Contrataciones de Servicios Profesionales (Honorarios), con pagos mensuales superiores a trescientas veces el SMGV D.F. (\$20,187.00)

Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado en términos de los artículos 13 fracción V y 14 fracción VI de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental (10.3/004.15 Adquisiciones).

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada****Cédula de Observaciones**

Hoja No. 10 de 17

Número de Auditoría:	04 - 210
Número de Observación:	1
Monto Fiscalizable:	19,645.6 mdp
Monto Fiscalizado:	10,147.2 mdp
Monto por aclarar:	7,000 mdp
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	B

Sector:	38 CONACYT	Clave: 38136 90U
Área Auditada:	Recursos Materiales	Auditoría: 04-210 Adquisiciones

ODC	SubTotal M.N.	Proveedor	Partida	Concepto Partida	Descripción	Solicitante	Comentarios
OC1400128	155,220.45	Pablo Gonzalez Morones	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Pago de honorarios de Pablo Gonzalez Morones de enero a agosto de 2014 ubicado en planta piloto II	Carlos Avila	Para el caso de Contratación por Honorarios en donde los pagos exceden de trescientas veces el SMGV D.F. (\$20,187.00), no se anexa la justificación de la contratación o bien la acreditación de: a) que en la región no existen al menos tres proveedores que puedan cotizar el bien o servicio con las condiciones o características requeridas, o b) Constancia de que no existe proveedoría de los bienes o servicios en las condiciones de calidad o cantidad requeridas en la región.H5
OC1400531	249,347.70	José Manuel Mata Padilla	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Pago de honorarios de José Manuel Mata Padilla de enero a diciembre 2014 esta en edif B	CARLOS AVILA	Idem
OC1400546	181,055.32	Ernesto Hernandez Hernandez	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Pago de honorarios de Ernesto Hernandez Hernandez segunda quincena de enero a octubre de 2014	CARLOS AVILA	Idem
OC1400570	142,881.13	Victor Javier Cruz delgado	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Pago honorarios de Victor Cruz Delgado de enero a agosto del 2014 esta en edificio "C"	CARLOS AVILA	Idem
OC1400783	238,725.51	Rosalba Leal Zavaleta	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Pago de honorarios de la MC. Ana Rosalba Leal Zavaleta correspondientes de enero - diciembre de 2014.	Ruben Saldivar	Idem
OC1400943	119,258.92	Javier Gudiño Rivera	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Pago de honorarios por prestación de servicios profesionales Javier Gudiño Rivera, en CIQA-Pemex correspondientes de enero a junio de 2014.		Idem
OC1401372	76,680.59	Ivan de Jesus Zapata Gonzalez	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Contratación por honorarios de Iván de Jesús Zapata Gonzalez de may, jul, ago y sept. Estaba con el doctor saldivar.		Idem
OC1401689	28,078.98	Claudia Yanet Yeverino Miranda	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Pago de honorarios de Claudia Yaneth Yeverino Miranda del 01 de abril al 31 de mayo de 2014 esta en calidad en el edificio D	Dr. Ernesto Elizalde	Idem
OC1402781	78,548.19	Rosa Martha Jimenez Barrera	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Contratacion por honorarios de la Dra. Rosa Martha Jiménez Barrera correspondiente de septiembre diciembre de 2014, estaba por el antiguo comedor.	norma hinojosa	Idem
OC1403327	82,112.56	Beatriz Liliana España Sanchez	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Pago de honorarios para la Dra. Beatriz Liliana España Sanchez de la quincena del 1 de septiembre al 13 de diciembre. Estaba en el C y ya no esta en CIQA	Norma Hinojos/carlos Avila	Idem
Subtotal		1,351,909.35					

Contrataciones de servicios, en los que se podría haber justificado el Estudio de Mercado

ODC	SubTotal M.N.	Proveedor	Partida	Concepto Partida	Descripción	Solicitante	Comentarios
OC1401571	32,000.00	Universidad de Sonora	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Contratación de maestro para impartir la sesión "electrometalurgia del cobre" de la materia "temas selectos de materiales" de la maestría en Ciencia e Ingeniería a Peñoles	Jacinto rodriguez	No se presenta estudio de mercado o bien la acreditación de: a) que en la región no existen al menos tres proveedores que puedan cotizar el bien o servicio con las condiciones o características requeridas, o b) Constancia de que no existe proveedoría de los bienes o servicios en las condiciones de calidad o cantidad requeridas en la región.H5
OC1400415	27,000.00	Stand Up Innovacion & Diseño S.A. de C.V.	38401	Exposiciones	60% anticipo renta stand a montarse en los siguientes eventos: expo plasticos 2014 del 25 al 28 de marzo en guadalajara, jalisco y plastimagen 2014 del 18 al 21 de marzo de noviembre del 2014 en Mexico, D.F.	Cinthia Ramirez	Idem
OC1403682	51,413.94	Krause Management Services de Mexico S. de R.L. de	38401	Exposiciones	Participación en el evento denominado plastimagen norte 201, se hicieron 4 pagos del 25% se realizaron conforme a la presentación de factura por \$ 1,278.00 usd + iva el día 17 de octubre de 2014, el día 14 de noviembre y el 15 de diciembre 2014.		Idem

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada****Cédula de Observaciones**

Hoja No. 17 de 17	
Número de Auditoría:	04 - 210
Número de Observación:	1
Monto Fiscalizable:	19,645.6 mdp
Monto Fiscalizado:	10,147.2 mdp
Monto por aclarar:	7,000 mdp
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	B

Sector:	38 CONACYT	Clave:	38136 90U
Área Auditada:	Recursos Materiales	Auditoría:	04-210 Adquisiciones

ODC	SubTotal M.N.	Proveedor	Partida	Concepto Partida	Descripción	Solicitante	Comentarios
OC1404751	77,656.02	Alejandro Reyes Brambila	38401	Exposiciones	Acondicionamiento de salones y áreas para macromex.	Dr. Enrique Saldivar	Idem
OC1404934	22,047.00	Aerovias de Mexico, S.A. de C.V.	37101	Pasajes aereos nacionales para labores en campo y de supervision	Compra de boletos de avión para la presentación de resultados del proyecto antivegetativos, del Dr. Gregorio Cadenas, Dra. Ortensia Ortega y Rebeca Betancourt		Idem
OC1401020	48,534.48	Asociacion Mex de Directivos de Lai	38301	Congresos y convenciones	Inscripción grupal con hospedaje al xvi congreso ADIAT para la capacitación en capital intelectual para la competitividad la innovación, vigilancia tecnológica competitiva y mercado de las innovaciones tecnológicas.	MC. Jesus Olivo Padilla	Idem
OC1401071	22,500.00	Klm Royal Dutch Air Lines	37106	Pasajes aereos internacionales para servidores publicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra de boleto de avión para el Dr. Saúl Sánchez a Malta para la presentación resultados de proyecto de CONACYT en un congreso.	Isabel Gaytan/ Saul Sanchez	Idem
OC1401562	29,029.00	Aeropremier, S.A. de C.V.	37101	Pasajes aereos nacionales para labores en campo y de supervision	Compra de boletos de avión viaje México Minatitlán a CIQA-Pemex de Alejandro Barreto, Ruben Saldivar, Jorge Robles, Javier Gudiño, Laura Martínez, Santiago Hernández y Maiby Valle	Isabell Gaytan	Idem
OC1401677	25,988.00	Aeropremier, S.A. de C.V.	37106	Pasajes aereos internacionales para servidores publicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra de boleto de avión del Dr. Carlos Avila para viajar a China	CARLOS AVILA	Idem
OC1401750	29,359.00	Aeropremier, S.A. de C.V.	37106	Pasajes aereos internacionales para servidores publicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra de boleto de avión, pago de TUA e IVA vuelo internacional de Hened Saade para viajar a Praga		Idem
OC1401916	36,646.00	Aeropremier, S.A. de C.V.	37101	Pasajes aereos nacionales para labores en campo y de supervision	Compra de boletos de avión personal del CIQA para asistir a la Inauguración de CIQA pemex, Rogelio Ramírez, Rosario Rangel, Josefina Zamora, José López, Adán Herrera, Mario Palacios, Jesús Rodríguez	Rosario Bustos	Idem
OC1402015	49,000.00	Fundacion Premio Nacional de Tecnologia A.C.	33401	Congresos y convenciones	Taller de administración por procesos para quince personas	MC. Jesus Olivo Padilla	Idem
OC1402089	39,980.00	American Airlines Inc	37106	Pasajes aereos internacionales para servidores publicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra de boletos de avión viaje a Boston Rosario Rangel y Carlos Gallardo, se realizó pago a los pasajeros a conferencias en espectroscopia raman en aplicaciones avanzadas	Isabel Gaytan	Idem
OC1402153	26,310.00	Aeropremier, S.A. de C.V.	37106	Pasajes aereos internacionales para servidores publicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra de boleto de avión para el Dr. Jorge Romero para viajar a Lisboa a congreso de "chromogenic and emissive materials" Portugal	Jorge Romero	Idem
OC1402225	24,375.00	Aeropremier, S.A. de C.V.	37106	Pasajes aereos internacionales para servidores publicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Boleto de avión viaje redondo Monterrey-China para presentar un trabajo en el congreso anula de agricultura	Dr. Marco Antonio Arellano García	Idem
OC1402394	29,100.00	Propiedad Intelectual y Transferencia de Tecnología	33401	Servicios para capacitacion a servidores publicos	innovación, como construir proyectos de innovación y gestionar su comercialización duracin 16Hrs.	MC. Jesus Olivo Padilla	Idem
OC1402525	23,029.00	Aeropremier, S.A. de C.V.	37106	Pasajes aereos internacionales para servidores publicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra de boleto de avión para Ana Laura Garcia Perez viaje a Budapest autorizo el Dr. Jorge Romero para presentar proyecto.	Ana Laura Garcia Perez	Idem
OC1402809	25,578.00	United Airlines Inc.	37106	Pasajes aereos internacionales para servidores publicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra de boleto de avión viaje a congreso en tokio llamado polymer network group 2014 del Dr. Ricardo Acosta	Dr. Ricardo Acosta	Idem
OC1402892	24,693.08	Delta Airlines	37106	Pasajes aereos internacionales para servidores publicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	platicas de trabajo en conjunto en alemania en el laboratorio del prof. Schubert Ulrich en el laboratory of organic and macromolecular chemistry (Iomc) friedrich-schiller-university jena, humboldtstrasse 10, 07743 Jena, germany	Dr. Ramiro Guerrero	Idem
OC1403055	20,976.00	Zing Conferences Ltd	38301	Congresos y convenciones	Pago de inscripción al congreso Zing Polymer Chemistry Dr. Eduardo Ramírez y Dr. Saúl Sánchez	Dr. Saúl Sánchez	Idem

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada****Cédula de Observaciones**

Hoja No. 12 de 11	
Número de Auditoría:	04 - 210
Número de Observación:	1
Monto Fiscalizable:	19,645.6 mdp
Monto Fiscalizado:	10,147.2 mdp
Monto por aclarar:	7,000 mdp
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	B

Sector:	38 CONACYT	Clave: 38136 90U
Área Auditada:	Recursos Materiales	Auditoría: 04-210 Adquisiciones

ODC	SubTotal M.N.	Proveedor	Partida	Concepto Partida	Descripción	Solicitante	Comentarios
OC1403165	26,942.64	Air Canada	37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Gastos de pasaje aéreo viaje redondo kingston-kingston del Dr. Pascale Champagne y Dr. Michael Cunningham, para su participación como sinodales en examen de grado de Doctorado de Omar Gacia Valdez	Dr. Luis Alfonso García	Idem
OC1403292	23,822.00	Aerovías de México, S.A. de C.V.	37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra de boleto de avión para el estudiante Heriberto Rodríguez para estancia en París para estudios e investigaciones de desarrollo experimental autorizado por Dra. Graciela Morales	Isabel Gaytan Lopez	Idem
OC1403296	25,349.00	Delta Airlines	37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra del boleto de avión del Dr. Oliverio Rodríguez viaje a Taipei del 24 al 31 de agosto a congreso de APEC asisa pacific economic corporation (Homologa en Taipei a secretaria de economía) relacionado con energía sustentable.	Dr. Oliverio Rodríguez	Idem
OC1403469	27,654.25	Mundo Joven Travel Shop, S.A. de C.V.	37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	pasaje aéreo de MC. Jesus Olivo México-Santiago de Compostela, España-México a Simposium Bio Spain para aplicaciones nano y bio tecnológicas solo fue Olivo	MC. Jesus Olivo Padilla	Idem
OC1403807	35,938.80	Xperto Integral System	33401	Servicios para capacitación a servidores públicos	Capacitación en q-lab florida weathering center de tres días en el centro de investigación de q-lab florida Asistió Josue Oyervides y Efraín Alvidrez (Curso de capacitación en pruebas de Interperismo ambiental)	MC. Jesus Olivo Padilla	Idem
OC1403966	78,000.00	Sociedad Polimérica de México Ac	38301	Congresos y convenciones	Pago de inscripción de 18 investigadores de CIQA al congreso macromex 2014.	Dr. Enrique Saldivar	Idem
OC1403983	23,555.59	Air Canada	37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Boleto de avion Beijing-Chendgu completar la presentación anterior del proyecto	Dr. Saúl Sánchez	Idem
OC1403992	22,490.00	American Airlines Inc	37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	compra de boleto de avión para el Dr. Carlos Espinoza para viajar congreso RECIFE		Idem
OC1404056	53,017.24	Instituto Tecnológico y de Estudios Superiores de Mty	33401	Servicios para capacitación a servidores públicos	Curso de habilidades directivas Sayuri Sifuentes Flores, Leticia Rodríguez, Gonzalez, Ana Carolina Zavala Parrales	MC. Ana Carolina Zavala	Idem
OC1404220	31,360.00	Fundación Premio Nacional de Tecnología A.C.	33401	Servicios para capacitación a servidores públicos	Inscripción de MC. Herminia Cerda al diplomado en gestión tecnológica a desarrollarse del 24 de octubre de 2014 al 21 de febrero de 2015.	MC. Herminia Cerda	Idem
OC1404288	27,790.00	Aerovías de México, S.A. de C.V.	37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Boleto area Dr. Luis Alfonso Gacia Y MC. Gladys de los Santos ,viaje a Panama a la Feria Mesoamericana del Posgrado	Gladys de los Santos	Idem
OC1404291	27,558.49	Aerovías de México, S.A. de C.V.	37104	Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Compra de paquetes todo incluido para la C.P. Sayuri Sifuentes, C.P. Silvia Rocha Y LCP Dora Carvajal, para viajar a Puerto Vallarta junta directiva		Idem
OC1404358	24,460.46	Enlace Agencia de Viajes, S.A. de C.V.	37104	Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Adq. de paq. de avión y hotel para Dr. Oliverio Rodríguez a las vegas congreso Antec de I 27 de abril al 36 de mayo	Dr. Oliverio Rodríguez	Idem
OC1404377	56,406.00	At Group Software, Inc.	33401	Servicios para capacitación para uso de Software de Analisis de Elemento Finito	Capacitación en uso de software de analisis de elemento finito, se capacito Dr. Rafael Aguirre y Iris Candy Males Castañeda	Rafael Aguirre Flores	Idem
OC1404378	62,720.00	Fundación Premio Nacional de Tecnología A.C.	33401	Servicios para capacitación a servidores públicos	Inscripción de MC Araceli Noxpanco y Mara Esparza al diplomado de gestión de tecnología. módulos del II al VIII	MC Araceli Noxpanco	Idem
OC1404441	36,000.00	Sintagma Consultoria S.A de C.V.	33401	Servicios para capacitación a servidores públicos	Capacitación administración efectiva del tiempo sgc 35 personas	Lic. Blanca Contreras	Idem
OC1404476	30,413.25	Sociedad Polimérica de México Ac	38301	Congresos y convenciones	Pago de inscripción de 5 profesores canadienses al congreso macromex 2014, por convenio con CONACYT	Dr. Enrique Saldivar	Idem
OC1404561	26,733.00	Airfrance	37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	Viaje a francia del Dr. Ramiro Guerrero para la presentación de un trabajo antimicrobial en el congreso europeo de polímeros	Dr Ramiro Guerrero	Idem



**Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada**

Cédula de Observaciones

Hoja No. 1 de 1	
Número de Auditoría:	04 - 210
Número de Observación:	1
Monto Fiscalizable:	19,645.6 mdp
Monto Fiscalizado:	10,147.2 mdp
Monto por aclarar:	7,000 mdp
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	B

Sector:	38 CONACYT	Clave: 38136 90U
Área Auditada:	Recursos Materiales	Auditoría: 04-210 Adquisiciones

ODC	SubTotal M.N.	Proveedor	Partida	Concepto Partida	Descripción	Solicitante	Comentarios
OC1404598	133,650.00	Sociedad Polimerica de Mexico Ac	38301	Congresos y convenciones	Inscripción de 22 participantes invitados de USA al congreso macromex 2014.	Dr. Enrique Saldivar	Idem
OC1401655	24,426.45	Wiley Vch Verlag Gmbh	33605	Informacion en medios masivos derivada de la operación y administración de las dependencias y entidades	Publicacion de articulo en la revista macromolecular journals	no venia	Idem
OC1401753	43,103.45	Conjunto desarrollo Marina Mar S.A. de C.V.	37801	Servicios Integrales nacionales para servidores públicos en el	Anticipo de paquete macromex 2014. proveedor conjunto desarrollo Marina, Mar S.A. de C.V.		Idem
OC1404251	63,853.05	Amazon. Com	21502	Material para Informacion en actividades de Investigacion científica y tecnologica	Encyclopedia of polymer science and technology, 15 volume	Dr Luis Alfonso Garcia	Idem
OC1404526	216,446.88	Agencia de Servicios Xerox S.A. de	32301	Arrendamiento de equipos y bienes informaticos	Arrendamiento de equipo de fotocopiado nov 13 -diciembre 14		Idem
OC1404651	144,741.38	Conjunto desarrollo Marina Mar S.A. de C.V.	37801	Servicios Integrales nacionales para servidores públicos en el	Anticipo de paquete de hospedaje y consumos del 3-6 de dic. para congreso macromex 2014.	Dr. Enrique Saldivar	Idem
OC1404680	204,300.00	Thomson Reuters	33602	Otros servicios comerciales	Estudio para saber oportunidad de aplicación de en que areas se puede aplicar el tratamiento de grafeno	MC. Herminia Cerda	Idem
OC1400205	198,000.00	Rosa Maria Durand Cercas	32201	Arrendamiento de edificios y locales	Pago recibo de arrendamiento Rosa Maria Durand mes de enero a diciembre del 2014	Maria Isabel Gaytan Lopez	Idem
OC1404158	125,589.73	Merkaintelica S.A. de C.V.	33901	Subcontratacion de servicios con terceros	Estudio de mercado y de competencia de una composición tópica para el CIQA Solicitado por MC. Herminia Cerda	MC. Herminia Cerda	Idem
OC1404687	97,000.00	Sociedad Polimerica de Mexico Ac	38301	Congresos y convenciones	Inscripción de 23 participantes invitados mexicanos al congreso macromex 2014.	Dr. Enrique Saldivar	Idem
OC1404732	227,520.27	Migesa Sa de Cv	32701	Patentes, regalías y otros	Licenciamiento de derecho de uso de software de productos microsoft de octubre 2014 a octubre 2017.	Ing Rogelio Bernal	Idem
OC1404904	23,250.00	Kpmg Cardenas Dosal, S.C.	33104	Otras asesorías para la operación de programas	Contratación de auditoría externa del CIQA. pago del 20% diciembre 2014	Isabel Gaytan Lopez	Idem
OC1404985	48,152.59	Conjunto desarrollo Marina Mar S.A. de C.V.	37801	Servicios Integrales nacionales para servidores públicos en el	Último pago de coffee break incluía hospedajes y alimentos de asistentes	Dr. Enrique Saldivar	Idem
Subtotal	2,855,459.02						
Total	6,999,524.06						

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada****Cédula de Observaciones**

Hoja No. 14 de 11	
Número de Auditoría:	04 - 210
Número de Observación:	1
Monto Fiscalizable:	19,645.6 mdp
Monto Fiscalizado:	10,147.2 mdp
Monto por aclarar:	7,000 mdp
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	B

Sector:	38 CONACYT	Clave: 38136 90U
Área Auditada:	Recursos Materiales	Auditoría: 04-210 Adquisiciones

Anexo 2

NumPedido	PedidoFecha	SubTotal M.N.	Proveedor	Concepto
OC1400239	12/03/2014	3,300.62	INSTALACIONES DE ALUMINIO DE SALTIL	AJUSTE DE CHAPAS Y CAMBIO DE PIVOTES EN PUETAS
OC1400240	12/03/2014	18,215.36	INSTALACIONES DE ALUMINIO DE SALTIL	BISAGRA HIDRULICA JACKSON
OC1400582	31/03/2014	2,478.20	GUADALUPE DAVILA TREVIÑO	Lámparas y balastro para PP1
OC1400583	31/03/2014	4,676.17	GUADALUPE DAVILA TREVIÑO	Material eléctrico para cuarto de maquinas
OC1400584	31/03/2014	1,735.00	GUADALUPE DAVILA TREVIÑO	Lámparas para edificio 'C'
OC1400588	31/03/2014	1,656.20	GUADALUPE DAVILA TREVIÑO	Balastros para lámparas del edificio 'C'
OC1400590	31/03/2014	13,767.43	GUADALUPE DAVILA TREVIÑO	Material eléctrico para área recreativa
OC1400591	31/03/2014	3,320.17	GUADALUPE DAVILA TREVIÑO	Cable uso rudo 4 x 8
OC1400592	31/03/2014	501.22	GUADALUPE DAVILA TREVIÑO	Refacciones electricas
OC1401076	21/04/2014	11,560.00	GAS DANIEL FLORES ELIZONDO, S.A. DE	PAGO DE GAS LP
OC1401077	21/04/2014	11,224.76	GAS DANIEL FLORES ELIZONDO, S.A. DE	CONSUMO DE GAS LP
OC1402094	27/06/2014	3,250.00	ING. JESUS MANUEL RESENDIZ BOONE	Reparacion a Refrigerador tipo congelador de Sintesis de Polimeros
OC1402095	27/06/2014	11,285.00	ING. JESUS MANUEL RESENDIZ BOONE	Servicio de reparacion y cambio de motor Aire Acondicionado de
OC1402096	27/06/2014	5,170.00	ING. JESUS MANUEL RESENDIZ BOONE	Servicio de reparacion a condensadora de cuarto frio del edificio 'E'
OC1402097	27/06/2014	3,440.00	ING. JESUS MANUEL RESENDIZ BOONE	Reparacion de aire acondicionado de 10TR del edificio 'D', lado norte
OC1403678	03/10/2014	14,264.90	NUBIA ESTEFANIA DIAZ GARCIA	MATERIAL ELECTRICO DE STOCK DE ALMACEN SEGUN F-181
OC1403679	03/10/2014	6,393.85	NUBIA ESTEFANIA DIAZ GARCIA	MATERIAL ELECTRICO PARA STOCK DE ALMACEN
OC1403939	10/10/2014	23,200.00	ANA MARIA MENDOZA DE ACOSTA	COMPRA DE BATAS DE LABORATORIO PARA TRABAJADORES SEGUN LISTA ANEXA
OC1403940	10/10/2014	21,760.00	ANA MARIA MENDOZA DE ACOSTA	COMPRA DE BATAS PARA LABORATORIO ESTUDIANTES SEGUN RELACION ANEXA
OC1403941	10/10/2014	9,500.00	ANA MARIA MENDOZA DE ACOSTA	PLAYERAS PARA GANADORES EN LOS TORNEOS DEL 38 ANIVERSARIO

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. 1 de 1	
Número de Auditoría:	04 - 210
Número de Observación:	3
Monto Fiscalizable:	19,645.6 mdp
Monto Fiscalizado:	10,109.6 mdp
Monto por aclarar:	433.4 mdp
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	M

Sector: 38 CONACYT
Área Auditada: Recursos Materiales

Clave: 38136 90U
Auditoría: 04-210 Adquisiciones

OBSERVACIÓN

ADQUISICIONES REALIZADAS EN FORMA DIRECTA QUE NO CUMPLEN CON LA NORMATIVIDAD

Durante nuestra revisión a las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios contratados por el área de Recursos Materiales de la Entidad durante el ejercicio 2014, en específico a las adjudicaciones directas, observamos que en 5 expedientes de órdenes de compra adjudicadas a la Arquitecta Esperanza Villegas Dávila por un importe total de \$433.4 mdp (IVA Incluido) y por diversos conceptos de servicios, presentan diversas irregularidades en la Investigación de mercado realizada por el área de Recursos Materiales, como son:

- Orden de Compra OC1401281 del 8/mayo/2014, por \$50 mdp:**
 - Solo se cuenta con una cotización y la fecha de factura es del 22/enero/2014, es decir 4 meses antes de la requisición del 13/mar/2014, además el domicilio es diferente al plasmado en la factura.
- Orden de Compra OC1404085 del 15/octubre/2014 por \$64.6 mdp:**
 - Contaba con 3 cotizaciones, sin embargo, al revisar las fechas verificamos que la que corresponde a la Arq. Esperanza Villegas se realizó con 4 meses antes que las otras dos, además no contaba con la firma correspondiente.
 - La segunda cotización corresponde al Ing. Ricardo Balderas Udave, mismo que al acudir a ratificar el documento, informó a los auditores de este OIC que él no preparó, ni firmo dicha cotización plasmando su firma en una copia de la cotización, además nos proporcionó copia del cambio de domicilio ante el SAT, de fecha 28/junio/2013, el cuál no coincidía con el plasmado en la cotización.
 - En la tercera cotización que correspondía a Carlos Villanueva Barrera, no coincidió el domicilio, ya que al acudir a que ratificara dicho documento nos informaron que ese domicilio lo ocupa actualmente la empresa TDI.
 - Las tres cotizaciones tenían exactamente la misma redacción del servicio cotizado.
- Orden de Compra OC1404102 del 16/oct/2014 por \$97 mdp:**
 - Contaba con 3 cotizaciones, sin embargo, la cotización de la Arq. Esperanza Villegas no contaba con la firma correspondiente.
 - La segunda cotización del Ing. Ricardo Balderas Udave, presenta la misma situación de la orden de compra OC1404085.
 - La tercera cotización que correspondía a Carlos Villanueva Barrera, presenta la misma situación que la orden de compra OC1404085.
 - Las tres cotizaciones tenían exactamente la misma redacción del servicio cotizado.
- Orden de Compra OC1404678 del 14/nov/14 por \$163.8 mdp:**
 - Contaba con 4 cotizaciones, sin embargo, la cotización de la Arq. Villegas no contaba con la fecha de emisión.
 - La segunda cotización del Ing. Ricardo Balderas Udave, presenta la misma situación de la orden de compra OC1404085.
 - Otra cotización correspondía al Arq. Adrián Sifuentes Cerecero, que no tenía fecha, firma, importes por partida, etc. únicamente una tabla con las partidas e importe total con IVA, su nombre aparecía en la última fila. Además en el Colegio de Arquitectos de Saltillo nos informaron que no conocían a esta persona.
 - La cuarta cotización correspondía a la Arq. Violeta Siller de León, quien comento a los auditores de este OIC, que tenía como 2 años de no trabajar para el CIQA, además ella misma plasmó en la copia de la cotización presentada que no había presentado dicho documento y la firma plasmada no coincidió con la del documento revisado.
 - Las tres cotizaciones muestran exactamente la misma redacción del servicio cotizado.

RECOMENDACIÓN

CORRECTIVA:

Para la solventación de esta observación se requiere:

Entregar a este Órgano Interno de Control, un informe debidamente fundado y motivado de la situación presentada en cada una de las 5 órdenes de compra observadas. Este Informe deberá ser elaborado por la Jefa del área de Recursos Materiales y aprobado por la Subdirectora y Directora Administrativa y Director General de esta Entidad, plasmando la firma en el documento.

PREVENTIVA:

Como medida preventiva sugerimos, que el área de Recursos Materiales de esta Entidad, se apegue en lo sucesivo de manera estricta a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público y su Reglamento, así como en el Acuerdo por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; atendiendo lo relacionado a la Investigación de mercado, ya que al acreditarla con al menos tres cotizaciones, éstas deben estar en las mismas condiciones, obtenidas dentro de los treinta días naturales previos a la adjudicación, los proveedores deben estar plenamente identificados y las actividades comerciales o profesionales o, en su caso, el objeto social de los interesados en participar deben estar relacionados con los servicios solicitados.

FECHA COMPROMISO:

16 de Noviembre de 2015

RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN:

M.P. ANA CAROLINA ZAVALA PARRALES
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS MATERIALES

POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL:

CP SILVIA ROCHA HERNÁNDEZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. 1 de 1	
Número de Auditoría:	04 - 210
Número de Observación:	3
Monto Fiscalizable:	19,645.6 mdp
Monto Fiscalizado:	10,109.6 mdp
Monto por aclarar:	433.4 mdp
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	M

Sector:	38 CONACYT	Clave:	38136 90U
Área Auditada:	Recursos Materiales	Auditoría:	04-210 Adquisiciones

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN
5. Orden de Compra OC1405189 del 14/nov/14 por \$58 mdp: - Contaba con 3 cotizaciones, sin embargo, la cotización de la Arq. Villegas no contaba con la firma correspondiente, no tenía domicilio ni teléfono, así como la vigencia. Además la fecha es del 18/dic/14 un mes posterior a la orden de compra y requisición. - La segunda cotización que correspondía a Carlos Villanueva Barrera, presenta la misma situación que la orden de compra OC1404085, la fecha de la cotización es enero/2015, misma que no coincide con el proceso de la adjudicación ni con el ejercicio presupuestal de 2014. - La tercera cotización sin firma la expidió Sergio Alanís Villarreal, con el mismo domicilio que la Arq. Villegas, sin embargo, al acudir a ratificar el documento verificamos que su profesión es "veterinario", mismo que es esposo de la Arq. Villegas, además la fecha del documento es 20/enero/2015, misma que no coincide con el proceso de la adjudicación ni con el ejercicio presupuestal de 2014. - Las tres cotizaciones muestran exactamente la misma redacción del servicio cotizado. CAUSA: Ausencia de un mecanismo de monitoreo a los expedientes que resguardan la documentación soporte de las órdenes de compra por adjudicación directa. EFFECTO: ~ Probable daño patrimonial al no estar adquiriendo los bienes o servicios al mejor precio de mercado para la Entidad. ~ Incumplimiento de las disposiciones normativas en la materia. ~ Posible riesgo de propiciar la colusión entre el servidor público y el proveedor. FUNDAMENTO LEGAL: Artículo 8 fracción I y XXIV de la Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos, el cual señala Cumplir el servicio que le sea encomendado y abstenerse de cualquier acto u omisión que cause la suspensión o deficiencia de dicho servicio o implique abuso o ejercicio indebido de un empleo, cargo o comisión. Artículo 42 último párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público Artículos 30, 75 y 79 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios del Sector Público. Numeral 4.2.4 del Acuerdo por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.	

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. de	08 - 100
Número de Auditoría:	1
Número de Observación:	134,614 mdp
Monto Fiscalizable:	88,538 mdp
Monto Fiscalizado:	0 mdp
Monto por aclarar:	0
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	M

Sector: 38 CONACYT
Área Auditada: Recursos Humanos

Clave: 38136 90U
Auditoría: 08-100 Recursos Humanos

OBSERVACIÓN

01 CARENCIA O DESACTUALIZACIÓN DE MANUALES Y/O NORMATIVIDAD INTERNA EN LA MATERIA

Como parte de los trabajos de nuestra auditoría al área de Recursos Humanos, observamos que el personal adscrito a la misma, desconoce las disposiciones contenidas en el Manual administrativo de aplicación general en materia de Recursos Humanos, además de no haber tomado capacitación para la aplicación del mismo; dando incumplimiento a diversos procedimientos como son:

Capacitación: El Programa de Capacitación no incluye acciones de capacitación de inducción tanto a la Administración Pública Federal, como a la propia Institución y al puesto a ocupar, así como mecanismos para la evaluación de la capacitación, entre otros.

Separación: No se cuenta con alguna constancia de que los servidores públicos hayan devuelto a la Institución la totalidad de recursos proporcionados para el desempeño de sus funciones, información generada, expedientes, equipo y demás insumos, además de la manifestación bajo protesta de decir verdad por parte del servidor público en el sentido de que ha retirado la totalidad de sus bienes o efectos personales.

Credencialización: No se solicitan las credenciales de identificación institucional de los servidores públicos que se separan de la Entidad.

Descripción y perfil de puestos: No se cuenta con algún documento que mencione los requisitos que deberán cubrir los interesados en ocupar en algún puesto, así como el objetivo, relaciones, funciones y otros aspectos relevantes del mismo.

Reclutamiento y selección: No se cuenta con alguna validación por parte de la Entidad a las evaluaciones de pruebas psicométricas, exámenes de conocimientos generales y específicos; etc. previo a la contratación del personal académico. Además, no se cuenta con evidencia de la consulta en registros públicos en materia de profesiones y verificación de las referencias laborales.

RECOMENDACIÓN

CORRECTIVA:

Para la solventación de esta observación se requiere:

Realizar las gestiones administrativas conducentes a la brevedad a fin documentar el nivel de conocimiento y apego al Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos por parte tanto de la Jefatura del área como del personal adscrito al mismo, respecto a los procesos que le son aplicables.

PREVENTIVA:

Como medida preventiva sugerimos a la responsable de Recursos Humanos realizar evaluaciones mínimo una vez al año y cada que haya reformas al Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera, a fin de evaluar el nivel de conocimiento de los responsables de los procesos.

Las acciones realizadas y decisiones acordadas deberán ser informadas a este Órgano Interno de Control, para conocimiento y los efectos procedentes.

FECHA COMPROMISO: 15 DE FEBRERO DE 2016

C.P. BLANCA CECILIA CONTRERAS TORRES

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

LIC. NORA AZUCENA VILLALPANDO VARGAS JEFA
AUDITORA EN EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. de	08 - 100
Número de Auditoría:	1
Número de Observación:	134,614 mdp
Monto Fiscalizable:	88,538 mdp
Monto Fiscalizado:	0 mdp
Monto por aclarar:	0
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	M

Sector: 38 CONACYT
Área Auditada: Recursos Humanos

Clave: 38136 90U
Auditoría: 08-100 Recursos Humanos

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN
CAUSA: Falta de capacitación relacionado con la aplicación en general de los procesos estándar establecidos en el Manual General. EFFECTO: Al no conocer a detalle los procesos y actividades estipulados en el Manual General, provocaría: a) No apego a los estándares establecidos e b) Incumplimiento a las disposiciones normativas. FUNDAMENTO LEGAL: Artículo TERCERO, Capítulo I Numeral 1 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en las materias de Recursos Humanos y del Servicio Profesional de Carrera, así como el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera. Artículo 8 fracción I de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.	

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control
Centro de Investigación en
Química Aplicada

Cédula de Observaciones

Hoja No. de	08 - 100
Número de Auditoría:	2
Número de Observación:	134,614 mdp
Monto Fiscalizable:	88,538 mdp
Monto Fiscalizado:	0 mdp
Monto por aclarar:	0
Monto por recuperar:	0
Riesgo:	M

Sector: 38 CONACYT
Área Auditada: Recursos Humanos

Clave: 38136 90U
Auditoría: 08-100 Recursos Humanos

OBSERVACIÓN

06 Irregularidades en el proceso de reclutamiento de personal

Durante el desarrollo de nuestra auditoría al área de Recursos Humanos, revisamos un total de 44 expedientes personales, en los cuáles observamos lo siguiente:

- Inconsistencias en los niveles de puesto asignados al momento de la contratación eventual vs. contratación de base de las siguientes personas:
 - Janeth Adriana Pérez Chantado
 - Layza Alejandrina Arizmendi Galaviz
 - José de Jesús Gutiérrez Moreno
- Inconsistencias en los contratos de personal ya que algunos carecen de firmas, se mencionan prestaciones que no corresponden o viceversa como materiales y vales de despensa.
- Así mismo, verificamos que algunos formatos de "Solicitud de contratación de nuevo ingreso", no son legibles ya que el tipo de hoja no permite su llenado al triple por el contenido de carbón que posee.

CAUSA:

Falta de supervisión periódica por parte del encargado del área, a la integración y actualización de los expedientes personales de los servidores públicos.

EFFECTO:

Posibles complicaciones legales ante la Junta de Conciliación y Arbitraje al momento de la separación de algún servidor público.

Incumplimiento a las disposiciones normativas.

FUNDAMENTO LEGAL:

Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en las materias de Recursos Humanos y del Servicio Profesional de Carrera, así como el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera.

Artículo 8 fracción I de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.

RECOMENDACIÓN

CORRECTIVA:

Para la solventación de esta observación se requiere:

Un informe fundado y motivado de las inconsistencias señaladas en los tres servidores públicos al momento de su contratación en el cuál se detallen las razones por la cuáles ingresaron con un nivel y fueron contratados de base con otro nivel distinto.

Respecto a las inconsistencias en los contratos de personal, se requiere modificarlos de tal manera que se detallen las prestaciones que correspondan y evitar posibles problemas legales futuros.

PREVENTIVA:

Sugerimos principalmente nombrar a un responsable de la integración, clasificación, control y resguardo de los expedientes del personal de la Institución y dar cumplimiento a las disposiciones legales aplicables, además de establecer un programa periódico para actualización de los mismos, que incluya una revisión detallada al contenido de los contratos, documentos de identificación actualizados como IFE, comprobante de domicilio, entre otros.

Así mismo, considerando que es difícil modificar los formatos de "Solicitud de contratación de nuevo ingreso" que son algo ilegibles, recomendamos llevar a cabo una revisión detallada al momento de recibir alguno de ellos y en su caso, solicitar que se requisiere nuevamente. Otra recomendación es que el formato sea llenado de manera electrónica y evitar así errores en su llenado.

Las acciones realizadas y decisiones acordadas deberán ser informadas a este Órgano Interno de Control, para conocimiento y los efectos procedentes.

FECHA COMPROMISO: 15 DE FEBRERO DE 2016

C.P. BLANCA CECILIA CONTRERAS TORRES

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

LIC. NORA AZUCENA VILLALPANDO VARGAS JEFA

AUDITORA EN EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL