



FUNCIÓN PÚBLICA

ORGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DE EDUCACION SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA

CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS

HOJA No. _____ DE _____	DE FISCALIZACIÓN: 03/2022
NÚM DE ACTO DE FISCALIZACIÓN: 01	
NÚM DE RESULTADO: 01	
MONTO FISCALIZADO: 26	
MONTO POR ACALARAR V/O RECUPERAR 4	

ENTIDAD FISCALIZADA: CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA (CICESE).
 AREA FISCALIZADA: DIRECCIÓN GENERAL (UNIDAD FORÁNEA MONTERREY).

CLAVE DE LA ENTIDAD: 11101
 TÍTULO AUDITORIA: PRESUPUESTO GASTO-CTE. PAF 2022

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RESULTADO: Comprobación con documentación duplicada.

Deber ser: Artículo 52 Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, numeral 5.5, 5.13 del numeral 5 "Normas de Comprobación y numeral 8.1.1.12 del numeral 8 Responsabilidades del Reglamento de Fondos a Reserva de Comprobar.

A fin de verificar el cumplimiento de esas disposiciones, se revisó el presupuesto ejercido en los capítulos de gasto 2000 "Materiales y suministros" de la Unidad Foránea Monterrey correspondientes al ejercicio 2021, por medio de 5 Liquidaciones de gastos a reserva y 7 por medio de Otros Compromisos.

Ser: La Unidad Foránea Monterrey no acreditó el correcto ejercicio, en el capítulo 2000 "Materiales y suministros", en la revisión de doce pólizas 5 de diario de liquidaciones de gastos a reserva de comprobar y 7 de egreso de Otros Compromisos, se observó que en la póliza de diario 120048 de fecha 7 de diciembre de 2021 de la comprobación de los gastos a reserva de comprobar con número de folio 102706 por la compra de materiales de limpieza e higiene, se presentó la factura número **CO242624 de fecha 16 de noviembre de 2021 del proveedor María Guadalupe Rodríguez Arévalo por un importe de \$4653.11 pesos**, solicitada por el Dr. Rodolfo Cortes y autorizada por el Dr. Gabriel Alejandro Galaviz Mosqueda Responsable de la cuenta.

En la póliza de diario número 121329 de fecha 31 de diciembre de 2021 correspondiente a la liquidación de gastos a reserva de comprobar con número de folio 102477, se presentó como comprobante del gasto efectuado por compra de materiales y artículos higiénicos necesarios la misma factura número **CO242624 de fecha 16 de noviembre de 2021 del proveedor María Guadalupe Rodríguez Arévalo por un importe de \$4653.11 pesos**, solicitada por el Dr. Víctor Coello Cárdenas y autorizada por el Dr. Gabriel Alejandro Galaviz Mosqueda Responsable de la cuenta de la Unidad Foránea Monterrey.

OBSERVACIÓN

Observación correctiva núm. 1:

Para que el Coordinador de la Unidad Foránea Monterrey proporcione la evidencia documental del reintegro a la Tesorería de la Institución los montos observados, al respecto de que comprobó un gasto ejercido con la misma factura, por la compra de materiales de limpieza e higiene en el capítulo 2000, "Materiales y Suministros" por un importe de \$4653.11 pesos, en dos comprobaciones de liquidaciones de gastos a reserva de comprobar.

Recomendación preventiva núm. 1

Para que el Coordinador de la Unidad Foránea Monterrey, fortalezca los mecanismos de control, seguimiento y supervisión para que en las comprobaciones de liquidación de gastos a reserva de comprobar, los comprobantes (facturas) sean originales y sean efectivamente del gasto realizado y no se utilicen facturas de otras comprobaciones que haga que la factura este duplicada a fin de cumplir con la normativa.



FUNCIÓN PÚBLICA

ORGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DE EDUCACION SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA

CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS

HOJA No: _____ DE _____	NUM DE ACTO DE FISCALIZACIÓN: 03/2022
NUM DE RESULTADO: 01	
MONTO FISCALIZADO: 26	
MONTO POR ACLARAR V/O RECUPERAR: 4	

ENTIDAD FISCALIZADA:	CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA (CICESE).	CLAVE DE LA ENTIDAD:	11101
AREA FISCALIZADA:	DIRECCIÓN GENERAL (UNIDAD FORANEA MONTERREY).	TITULO AUDITORIA:	PRESUPUESTO GASTO-CTE. PAF 2022

Conclusiones: El área auditada comprobó un gasto ejercido por la compra de materiales de limpieza e higiene en el capítulo 2000 de materiales y suministros, por un importe de \$4635.11 pesos, con la misma factura en dos comprobaciones de liquidaciones de gastos a reserva de comprobar con la diferencia de un mes, incumpliendo con Artículo 52 Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, numeral 5.5.5.13 del numeral 5 "Normas de Comprobación y numeral 8.1.1.2 del numeral 8 Responsabilidades del Reglamento de Fondos a Reserva de Comprobar.

Fecha de firma: <u>10-Julio-2022</u>	Fecha de compromiso: <u>29 de Julio 2022</u>
Por el enlace de la auditoria	
NOMBRE: <u>Argelia Elena Enriquez Silva</u>	
CARGO: <u>Coordinador de apoyo Institucional y Seguimiento.</u>	
Por la Unidad Fiscalizada	
NOMBRE: <u>DR. Gabriel Alejandro Galaviz Mosqueda</u>	
CARGO: <u>Coordinador de la Unidad Foránea Monterrey.</u>	

Fecha de elaboración: 27 de mayo de 2022