



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INVESTIGACION CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA No. _____ DE _____
NÚMERO DE AUDITORIA: 05/2016
NÚMERO OBSERVACIÓN: 01
MONTO FISCALIZABLE: 1'036,839
MONTO FISCALIZADO: 1'036,839
MONTO POR ACLARAR: N/A
MONTO POR RECUPERAR: 12'020
RIESGO: MR

ENTE: CICESE	SECTOR: CONACYT	CLAVE DE LA ENTIDAD:	11101
AREA AUDITADA	SUBDIRECCIÓN DE PROGRAMACION, PRESUPUESTACION Y ESTADISTICA.	CLAVE DE PROG Y DESCRIP. INSTITUCIONALES (PROYECTOS) AUDITORIA:	700 ACTIVIDADES ESPECIFICAS INSTITUCIONALES (PROYECTOS)

DEFASES EN LA RECEPCION DE INGRESOS DE PROYECTO DE INVESTIGACION

De la revisión a 7 expedientes de investigación números 6222284, 635203, 641239, 642210, 685202, 641356, 621357 correspondientes a ingresos del ejercicio 2015 y un expediente con ingresos de 2016 621358, se observó que en el expediente 641239 se está incumpliendo con la cláusula cuarta inciso b del convenio (Realizar la primera ministración al sujeto de apoyo, en un término no mayor a 10 días hábiles, contados a partir de la suscripción del convenio y la recepción del recibo). El convenio fue firmado el día 15 de abril de 2015 y el recibo fue enviado por medio del oficio No. 192 de fecha 8 de junio de 2015 y recibido hasta el 17 de junio por el CONACYT, la transferencia fue realizada el día 24/06/015; en el expediente 642210 en el convenio en su cláusula segunda hace mención referente al depósito de las ministraciones y dice que serán efectuadas después de la aprobación de los informes Técnico y Financiero, el informe de la segunda etapa es aprobado el 26 de Octubre del 2015 por el Grupo Directivo tal y como lo pide el convenio, por lo que el depósito debería ser a los 10 días hábiles posteriores a esa fecha, sin embargo el depósito por transferencia se hizo a los 17 días hábiles; en el expediente 641-356 se está incumpliendo con la Cláusula séptima del convenio (CICESE recibirá la cantidad de \$17'241'379.31 más IVA previa entrega de los recibos correspondientes y de conformidad a los programas calendarizados de actividades y pagos aprobados, incluidos en el anexo B del convenio), \$ 2'751,000 deberían de haberse recibido a más tardar en diciembre de 2014, sin embargo fueron recibidos hasta el 7 de abril de 2015 quedando pendientes transferencias de 2015 en los meses: enero por \$2'681,000, abril por 1'190,000 y octubre 1'447,000; y en 2016 las de los meses de enero por 1'921,000, abril 2'015,000 y julio 1'400,000, sin evidencia en el expediente de gestiones de cobro ni de envío de las facturas; y por último el proyecto 621357 a la fecha no se ha recibido ningún recurso de las 2 ministraciones correspondientes al ejercicio 2015 por la cantidad de \$1,366,927.60, ha estado trabajando con financiamiento de CICESE por un importe de \$ 222,487.55 m.n. mismos que no se han recuperado y sin evidencia en el expediente de que durante el desarrollo del proyecto se hayan implementado acciones para su seguimiento.

Causa: La falta de seguimiento oportuno en el envío y cobro de recibos de los proyectos de investigación
Efecto: Se está ante un incumplimiento de las cláusulas establecidas en los convenios de asignación de recursos formalizados con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y con otras instituciones.

Correctiva:
La Subdirección de Programación, Presupuestación y Estadística deberá llevar a cabo acciones de recuperación a la brevedad de los 2 proyectos con ministraciones pendientes desde 2015, así como reintegrar los recursos de financiamiento a CICESE e informar lo conducente a este Órgano Interno de Control.

Preventiva:
La Subdirección de Programación, Presupuestación y Estadística deberá establecer los controles pertinentes, así como procedimientos internos delimitando actividades y responsabilidades a efecto de dar un adecuado seguimiento a los proyectos de investigación que aseguren el ingreso de las ministraciones de conformidad con las cláusulas de los convenios.

NOMBRE: M.A. Oscar Leonel Rodríguez Quiñones
CARGO: Subdirector de Programación, Presupuestación y Estadística.

FIRMA:

Viernes 16-Dic-2016

LIC. LUZ AURORA VILLARREAL GONZALEZ
TITULAR DEL OIC

C. P MAGDA ELVIA ZAMORA LOZANO
JEFE DE GRUPO



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE INVESTIGACION CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

Hoja No.:	DE	
NÚMERO DE AUDITORIA:		05/2016
NÚMERO OBSERVACIÓN:		01
MONTO FISCALIZABLE:		1'036,839
MONTO FISCALIZADO:		1'036,839
MONTO POR ACLARAR:		N/A
MONTO POR RECUPERAR:		12'020
RIESGO:		MR

ENTE: CICESE	SECTOR: CONACYT	CLAVE DE LA ENTIDAD:	11101
ÁREA AUDITADA	SUBDIRECCIÓN DE PROGRAMACION, PRESUPUESTACION Y ESTADISTICA.	CLAVE DE PROG Y DESCRIP. INSTITUCIONALES (PROYECTOS)	700 ACTIVIDADES ESPECIFICAS

Sustento Legal: Artículo primero último párrafo, tercero de los Lineamientos para el Manejo de Recursos Propios del CICESE y Manual para la Administración de Proyectos CONACYT.

<p>NOMBRE: LNI: Claudia Griselda Valdez Martínez</p> <p>CARGO: Jefe departamento de Proyectos</p> <p>FIRMA:</p> 	<p>FECHA COMPROMISO:</p> <p>13-Marzo-2017.</p>
--	---

LIC. LUZ AURORA VILLARREAL GONZALEZ
TITULAR DEL OIC.

C. P. MAGDA ELVIA ZAMORA LOZANO
JEFE DE GRUPO