



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA No: _____ DE _____	
NÚMERO DE AUDITORÍA:	05/2023
NÚMERO OBSERVACIÓN:	02
MONTO FISCALIZABLE:	3929
MONTO FISCALIZADO:	3929
MONTO POR ACLARAR:	108
MONTO POR RECUPERAR:	N/A
RIESGO:	MR

ENTIDAD FISCALIZADA:	CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA (CICESE).	CLAVE DE LA ENTIDAD:	11101
AREA FISCALIZADA	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	TITULO AUDITORIA	RECURSOS HUMANOS PAF 2023 CLAVE 100

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	OBSERVACIÓN
<p>RESULTADO: Contratos Honorarios</p> <p>Deber ser: Artículo 69 fracción III Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.</p> <p>Ser: Con el fin de verificar que el total de los contratos de prestadores de servicios profesionales por honorarios asimilables a sueldos se encontraran registrados en el RH. Net y estos se encontraran físicamente prestando sus servicios en las instalaciones de la Institución, se consultó en la página del sistema RH.Net los contratos de honorarios registrados por la Institución dando un total de 34, se solicitó al Subdirector de Recursos Humanos por medio de oficio número 11/101/03/0226/2023 de fecha 11 de septiembre de 2023 las nóminas honorarios del capítulo 1000 del ejercicio 2022 y por medio del oficio número 11/101/03/0241/2023 el contrato de honorarios asimilables a sueldos capítulo 1000 y expediente a nombre de Maldonado Salazar Ana Helena correspondiente al ejercicio 2022. Al respecto, por medio de los oficios núm. SRH/825/2023 de fecha 14 de septiembre de 2023, y SRH/833/2023 de fecha 15 de septiembre de 2023 la Jefe del Departamento de Sueldos y Compensaciones encargada de atender los requerimientos de información nos contestó lo siguiente: Se remiten nóminas de honorarios firmadas de la quincena 2 a la quincena 23, además de una nómina de aguinaldo correspondiente al ejercicio 2022 y se remite original del contrato y expediente solicitado.</p> <p>Con el análisis de la información proporcionada y como resultado de la revisión de la nómina de honorarios 23 con el listado de contratos registrados en el sistema RH.Net se corroboro que la institución cumplió con el registro de los 34 contratos en el referido sistema, posteriormente se realizó la verificación física aleatoria de los prestadores de servicios, percatándonos que el prestador de los servicios de honorarios con número de contrato 2022-H016 a nombre de la Lic. Ana Elena Maldonado Salazar por la cantidad de \$108,380.04 pesos no se encontraba prestando sus servicios en la Institución sino en las oficinas del Sindicato Unificado de trabajadores del CICESE, esto fue corroborado con las dos actas de inspección realizadas con fechas del 20 de septiembre, la primera en las oficinas de la dirección administrativa, la diligencia la atendió la C. Ma. Del Carmen Blake Olivares quien nos informó que la C. Ana Elena Maldonado no se encontraba prestando sus servicios en la dirección administrativa en ese periodo de 2022, posteriormente a las 9.45 a.m. nos dirigimos al Sindicato y nos atendió quien dijo ser Ana Elena</p>	<p>Observación Correctiva:</p> <p>La Subdirección de Recursos Humanos deberá proporcionar la justificación de la contratación por honorarios asimilables a sueldos de la C. Ana Elena Maldonado Salazar en el ejercicio 2022</p> <p>Recomendación preventiva núm. 2</p> <p>La Subdirección de Recursos Humanos deberá evitar en lo sucesivo realizar contrataciones por honorarios asimilables a sueldos capítulo 1000 con personal que no presta sus servicios a la Institución, así mismo deberá reforzar sus mecanismos de control para que esta situación no sea recurrente.</p> <p>Por la Unidad Fiscalizada</p> <p>NOMBRE: LAE. JULIO CÉSAR ESCOBEDO TALAMANTES.</p> <p>CARGO: Subdirector de Recursos Humanos.</p> <p>Fecha compromiso: 21- FEB-2024</p>

C. P. MAGDA ELVIA ZAMORA LOZANO
JEFE DE GRUPO



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

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA No: _____ DE _____	
NÚMERO DE AUDITORÍA:	05/2023
NÚMERO OBSERVACIÓN:	02
MONTO FISCALIZABLE:	3929
MONTO FISCALIZADO:	3929
MONTO POR ACLARAR:	108
MONTO POR RECUPERAR:	N/A
RIESGO:	MR

ENTIDAD FISCALIZADA:	CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA (CICESE).	CLAVE DE LA ENTIDAD.	11101
AREA FISCALIZADA	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	TITULO AUDITORIA	RECURSOS HUMANOS PAF 2023 CLAVE 100

Maldonado Salazar y quien manifestó que si se encontraba prestando sus servicios en el ejercicio 2022 como apoyo administrativo del sindicato en un horario de 8 a 3 de lunes a viernes y que actualmente está en proceso de capacitación para cambio de área.

Conclusiones: La Institución realizó un contrato de prestación de servicios por honorarios asimilables en el ejercicio 2022 por un monto de \$108,380.04 pesos con la C. Ana Elena Maldonado Salazar, sin que prestara sus servicios a CICESE sino en las oficinas del Sindicato mismas que se ubican en la casita móvil número 7 dentro de las instalaciones del Centro.

C. P MAGDA ELVIA ZAMORA LOZANO
JEFE DE GRUPO