

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DOCENCIA ECONÓMICAS, A. C.**
CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA No: 12 DE 18	02/2019
NÚMERO DE AUDITORÍA:	01
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	\$ 13'648,160.50
MONTO FISCALIZABLE:	\$ 825,650.00
MONTO FISCALIZADO:	\$ 131,862.91
MONTO POR ACLARAR:	\$ 0.00
MONTO POR RECUPERAR:	\$ 0.00
RIESGO:	MEDIO

Ente: Centro de Investigación y Docencia Económicas, A. C.	Sector: Ciencia y Tecnología	Clave: 38128
Unidad Auditada: Coordinación de Administración y Finanzas		
Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 Servicios Generales		

OBSERVACIÓN					RECOMENDACIONES
Pagos tramitados incumpliendo las condiciones establecidas en el contrato FSGJ/086/2018 y su convocatoria. Como resultado del análisis efectuado a la documentación proporcionada en atención al oficio OIC/AI/38/128/015/2019 en particular al contrato FSGJ/086/2018 "SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN DE GIMNASIO DE LA SEDE SANTA FE Y SEDE AGUASCALIENTES, QUE SE ENCUENTRAN AL SERVICIO DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DOCENCIA ECONÓMICAS, A.C." se detectaron trámites de pagos impropios de acuerdo a lo establecido a la cláusula PRIMERA ANEXOS 1 y 2 "Especificaciones Técnicas" y "Propuesta económica", en las que se indican los entregables para tramitar el pago por un monto de \$131,862.91 como se muestra a continuación:					CORRECTIVA: La Coordinación de Administración y Finanzas acreditará documentalmente el monto por aclarar determinado en la observación, o en su caso, reintegrar al CIDE los importes por los trabajos no recibidos. PREVENTIVA: Las personas encargadas de la administración y vigilancia de los contratos deberán en lo subsecuente, garantizar la entrega de bienes y servicios comprometidos en los contratos y convocatorias respectivas con base al fortalecimiento de controles internos en los anexos técnicos respectivos. FECHA COMPROMISO: 30- Agosto-2019 Atención: Rene Vitaro / Admón contrat. Marta L. Ferrnandez
Mes	No. de Certificado Fiscal Digital por Internet	Documento para trámite de pago Anexos 1 y 2	Evidencia para trámite de pago	Total de servicios cobrados CFDI	
Dic	4BA70F05-74D0-4A1D-86F9-C0A2F1C55183	Listas de asistencia firmada por instructor Aqs.	No cuenta	\$ 10,725.00	
Nov	D82192AA-7A2B-4364-9BDA-7C9278EB0B72	Cédula de arbitraje por partido firmada	No cuenta	\$ 3,600.00	
Oct	B0D938E3-57CE-400D-9CC4-BB56A8BB130A	Listas de asistencia de actividades extracurriculares	Es menor 2 servicios contra cantidad CFDI	\$ 1,100.00	
Sep	F5D7FBC3-C51A-4C51-B589-DF51EC35984E	Cédula de arbitraje por partido firmada	No cuenta y el costo unitario se incrementa en 100% a lo establecido en la propuesta económica y convocatoria.	\$ 6,600.00*	
		Listas de asistencia de actividades extracurriculares	Es menor en 14 servicios contra cantidad CFDI	\$ 7,700.00	

C.P. Sonia Hernández Hernández
Auditor

5 de julio de 2019
Fecha de Elaboración

C.P. Arturo Vázquez Torres
Titular del Área de Auditoría Interna

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DOCENCIA ECONÓMICAS, A. C.
CÉDULA DE OBSERVACIONES**

HOJA No: 13 DE 18
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/2019
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO FISCALIZABLE: \$ 13'648,160.50
MONTO FISCALIZADO: \$ 825,650.00
MONTO POR ACLARAR: \$ 131,862.91
MONTO POR RECUPERAR: \$ 0.00
RIESGO: MEDIO

Ente: Centro de Investigación y Docencia Económicas, A. C. **Sector:** Ciencia y Tecnología **Clave:** 38128

Unidad Auditada: Coordinación de Administración y Finanzas **Clave de programa y descripción de la auditoría:** 210 Servicios Generales

OBSERVACIÓN					RECOMENDACIONES	
Mes	No. de CFDI	Documento para trámite de pago Anexo I	Evidencia para trámite de pago	Total de servicios cobrados CFDI		
Agto	0FA45B00-9B48-4937-943A-D868FC15BF8D	Reporte del servicio por equipo, indicando las actividades realizadas y las recomendaciones en caso de requerir mantenimiento preventivo, CIDE SANTA FE y REGIÓN CENTRO	No cuenta	\$ 20,599.96		
				\$ 5,199.96		
		Lista de asistencia de actividades extracurriculares	Es menor en 6 servicios contra cantidad CFDI	\$ 3,300.00		
Jul	86061014-A894-4FCB-8016-191C8BD0E8F6	Lista de asistencia de actividades extracurriculares	No cuenta	\$ 16,500.00		
Jun	915EA6DD-32A3-44CA-BB5F-5ED2CB96CCE3	Lista de asistencia de actividades extracurriculares	Es menor en 20 servicios contra cantidad CFDI	\$ 11,000.00		
May	B97D339F-BFDF-4630-935E-662C 44927394	Lista de asistencia de actividades extracurriculares	Es menor en 5 servicios contra cantidad CFDI	\$ 2,750.00		
				Total sin IVA	\$ 113,674.92	
				Tota l con IVA	\$ 131,862.91	

* El servicio se cobró 100% más del costo unitario establecido en el anexo 2 "propuesta económica".

C.P. Sonia Hernández Hernández
Auditor

5 de julio de 2019
Fecha de Elaboración

C.P. Arturo Vázquez Torres
Titular del Área de Auditoría Interna

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DOCENCIA ECONÓMICAS, A. C.
CÉDULA DE OBSERVACIONES**

HOJA No: 14 DE 18
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/2019
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO FISCALIZABLE: \$ 13'648,160.50
MONTO FISCALIZADO: \$ 825,650.00
MONTO POR ACLARAR: \$ 131,862.91
MONTO POR RECUPERAR: \$ 0.00
RIESGO: MEDIO

Ente: Centro de Investigación y Docencia Económicas, A. C.	Sector: Ciencia y Tecnología	Clave: 38128
Unidad Auditada: Coordinación de Administración y Finanzas		
Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 Servicios Generales		

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
CAUSA: Omisión por parte del personal encargado de la administración y vigilancia del contrato SFGJ/086/2018 en lo establecido en su cláusula DÉCIMA. EFFECTO: Probables servicios pagados no recibidos en su totalidad, de acuerdo a lo establecido en los anexos 1 y 2 del contrato FSGJ/086/2018 y su convocatoria. FUNDAMENTO LEGAL: LAASSP, Artículo 45 fracciones XII y XIV, artículo 48 fracción II. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria Artículo 52. Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Art. 66 fracciones II y III. Contrato SFGJ/086/2018, cláusulas SEGUNDA y DÉCIMA. Contrato SFGJ/086/2018, cláusula PRIMERA del convenio modificatorio.	

C.P. Sonia Hernández Hernández
Auditor

5 de julio de 2019
Fecha de Elaboración

C.P. Arturo Vázquez Torres
Titular del Área de Auditoría Interna