



PRIMERA SESIÓN ORDINARIA  
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN 2015

Informe del Órgano Interno de Control  
en el Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S. C.

Con cifras al 31 de Diciembre 2014

Mayo 14 de 2015

INFORME DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
EN EL CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S. C.  
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

ÍNDICE

1. Fundamento Legal y Resumen
2. Auditorías al 31 de Diciembre del 2014
3. Observaciones atendidas al Cuarto Trimestre 2014
4. Observaciones pendientes de atender al 31 de diciembre 2014
5. Orientación de las auditorías
6. Fuerza de Trabajo
7. Auditorías del 2015
8. Conclusiones

## FUNDAMENTO LEGAL Y RESUMEN

CON BASE EN EL ARTÍCULO SEGUNDO TRANSITORIO DE LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL, ARTÍCULO 62 FRACCIÓN III DE LA LEY FEDERAL DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES Y EL ARTÍCULO 79 FRACCIÓN VIII Y IX DEL REGAMENTO INTERIOR DE LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA:

- Se presenta el Informe de Resultados del Programa Anual de Auditoría con cifras al 31 de diciembre de 2014.

- **Auditorías**

Concepto	Programa 2014
Auditorías	8
Seguimientos de Auditoría	4
<b>Total</b>	<b>12</b>

- **Diagnósticos**

1.- En materia de procesos, Simplificación Regulatoria y Participación Ciudadana correspondiente al Tercer Trimestre de 2014.

1.- Transformación de las instituciones mediante la implementación de la Estrategia Digital Nacional.

## 2.- AUDITORÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<b>Auditorias 2014</b>	<b>Fecha del Informe</b>	<b>Clave</b>	<b>Obs.</b>	<b>Atendidas</b>	<b>Pendientes</b>
Sistemas de Información y Registro	28/03/2014	400	0	0	0
Ingresos	31/03/2014	320	0	0	0
Posgrado	30/05/2014	700	2	0	2
Obra Pública	27/06/2014	230	0	0	0
Transparencia	22/09/2014	700	2	2	0
Adquisiciones	29/09/2014	210	1	0	1
Recursos Humanos	13/11/2014	100	1	0	1
Al Desempeño: Dirección de Planeación y Asuntos Estratégicos	18/12/2014	800	3	0	3
<b>Subtotal</b>			9	2	7
Audidores Externos	27/06/2014	500	4	4	0
Audidores Externos	12/12/2014	500	1	0	1
<b>Total</b>			14	6	8

### 3.- OBSERVACIONES ATENDIDAS AL CUARTO TRIMESTRE 2014

Revisión	Rubro	No.	Observaciones	Avance
06/2014 Auditores Externos	Normatividad LAASSP y RLAASSP	1.-	Deficiencia Administrativa. (contratos de Adjudicaciones Directas)	100%
	Contabilidad	1.-	Depreciación Acumulada y Depreciaciones del Ejercicio.	100%
	Activo Fijo	1.-	Activo Fijo – Terrenos – Fondos Mixtos	100%
	Adquisiciones	1.-	Generales – Normatividad	100%
07/2014 OIC		1.-	Normatividad	100%
	Transparencia	1.-	Módulo de Equipo de Computo	100%
	TOTAL	6		

#### 4.- OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENDER AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Revisión	Rubro	Observaciones	Avance *
04/2014	Posgrado	1.- Estructura de posgrado 1.- Manual de Procedimientos de posgrado	20% 20%
08/2014	Adquisiciones	1.- Contratos con proveedores de Bienes y Servicios	15%
10/2014	Recursos Humanos	1.- Anticipo para pago de becas.	25%
11/2014	Al Desempeño	1.- Eficiencia terminal 1.- Expedientes de estudiantes 1.- Ingresos de Posgrado Registro	0% 0% 0%
Audidores Externos Dic/2014	Activo Fijo	1.- Deficiencias financieras	0%
	TOTAL	8	

\* Se actualizará el porcentaje de avance de acuerdo a los resultados que arroje el seguimiento a iniciarse el 16 de marzo de 2015.

## 5.- ORIENTACIÓN DE LAS AUDITORÍAS AUDITORÍA INTERNA

- Investigación Previa.
- Recomendaciones SFP.
- Taller de Enfoque Estratégico
- Mapa de Riesgos Institucionales.
- Fuerza de Trabajo.

AUDITORÍAS FOCALIZADAS A

- Riesgos de Alto Impacto o Probabilidad de Ocurrencia (Cuadrante I)
- Monto ejercido y programado de presupuesto.
- Áreas críticas proclives a la corrupción.
- Observaciones Determinadas por la ASF
- Por instrucciones de la CGOVC.
- Por Instrucciones de la UPMGP
- Recurrencia de Observaciones

Auditoría	85%
Seguimientos	15%

### Correlación Auditoría y Seguimientos

Fuerza de Trabajo Auditoría	60 SH
Fuerza de trabajo Seguimiento	11 SH

### Cantidad:

Auditorías	8
Seguimientos	4

### Cobertura

**CIMAV, S.C.**

## 6.- FUERZA DE TRABAJO

### Para Auditorías 85% 60 SH

#### 1er Trimestre

- Ingresos
- Sistema de Información y Registro

#### 2do. Trimestre

- Posgrado
- Obra Pública

#### 3er. Trimestre

- Transparencia
- Adquisiciones

#### 4º Trimestre

- Recursos Humanos
- Al desempeño

### Para Seguimientos 15% 11 SH

#### 1er Trimestre

- Seguimiento

#### 2do. Trimestre

- Seguimiento

#### 3er Trimestre

- Seguimiento

#### 4º Trimestre

- Seguimiento



## 7.- AUDITORÍAS DEL 2015

DATOS AL 28 DE FEBRERO DEL 2015

<b>Auditorias</b>	<b>Clave</b>	<b>Fecha de Inicio</b>	<b>Observaciones</b>	<b>Pendientes</b>
Presupuesto Gasto Corriente	350	18/02/2015		-0-
Seguimiento	500	16/03/2015		8
<b>TOTAL</b>				<b>8</b>

<b>DIAGNÓSTICOS</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>
Simplificación y Mejora de Trámites y Servicios Gubernamentales de la APF y Proyectos de Mejora	11/02/2015

## 8.- CONCLUSIONES

- El Programa Anual de Auditorías para el ejercicio 2014, fue preparado en base a los Lineamientos Generales para la Formulación de los Programas de Trabajo de los Órganos Internos de Control 2014, emitido por la Secretaría de la Función Pública, considerando la naturaleza, misión, magnitud, riesgos, problemáticas y características del CIMAV, así como las particularidades de sus objetivos, programas, estructura, forma de operación y marco legal aplicable, el cual se cumplió al 100%.
- El Programa Anual de trabajo se realizó tomando en cuenta los riesgos detectados en el taller de enfoque estratégico, estableciendo criterios precisos y homogéneos para identificar y evaluar los riesgos de la institución.
- En adición al cumplimiento del Programa Anual de Auditoría, se elaboraron dos Diagnósticos con base en los Marcos Técnicos de referencia que emite la Secretaría de la Función Pública, en los cuales se emitieron las opiniones que resultaron de los trabajos efectuados.