

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CENTRO DE
INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.**

Chihuahua, Chihuahua; a 24 de mayo de 2018.

**CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN
MATERIALES AVANZADOS, S.C.**

Presente.

Para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 62, fracción III de la Ley Federal de Entidades Paraestatales, el Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C. (CIMAV, S.C.), presenta a este Consejo de Administración, el informe sobre el resultado de las auditorías, exámenes y evaluaciones realizadas durante el periodo enero a diciembre 2017:

I. AUDITORÍAS REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS OBTENIDOS.

Del Programa Anual de Trabajo 2017 (PAT), autorizado al Órgano Interno de Control en el CIMAV, S.C.; el mismo consideró 5 Auditorías y 4 Seguimientos, las cuales fueron concluidas, lo que representa un avance del 100% del PAT en el ejercicio 2017, como se detalla a continuación:

Número de Auditoría	Rubro	Observaciones determinadas
1/2017	Fideicomiso	2
2/2017	Seguimientos	0
3/2017	Adquisiciones	3
4/2017	Gasto Corriente	4
5/2017	Seguimientos	4
6/2017	Al Desempeño	1
7/2017	Seguimientos	0
8/2017	Ingresos	0
9/2017	Seguimientos	0
Total		14

Principales Hallazgos en el 2017**1/2017 Fideicomiso**

- Compras que no cumplieron con el objeto del Fondo de Investigación Científica.
- Falta de penalización en la adquisición de un Equipo de Laboratorio por entrega extemporánea.

2/2017 Seguimientos

- Sin observaciones.

3/2017 Adquisiciones

- Adjudicaciones directas fundamentadas en el artículo 41 fracción III LAASSP sin tomar en cuenta el artículo 72 fracción III del Reglamento.
- Deficiencias en la elaboración de la Investigación de Mercado.
- Servicio de Mantenimiento de Equipo de Laboratorio pagado y no realizado.

**4/2017 Gasto Corriente**

- Gastos clasificados de manera incorrecta.
- Deficiencias de control interno para el ejercicio del Gasto Corriente.
- Reembolsos de artículos de papelería por medio de caja chica los cuales tenían que realizarse al amparo de la licitación correspondiente.
- Gastos realizados por fondo revolvente sin apearse a las políticas establecidas para tal efecto.

5/2017 Seguimientos

- En las operaciones reportables relativas a las adquisiciones, arrendamientos y servicios, se detectó que algunas compras que se respaldaron a través de contratos con proveedores de bienes y servicios no se documentaron de conformidad con la normatividad aplicable, careciendo de evidencia de lo que se compró (antes de formalizar el contrato), así mismo se observó la falta de verificación de que los proveedores a los que se compra no estén sancionados.
- Se detectó que 8 órdenes de compra que respaldaban contratos con proveedores de bienes y servicios, al momento de la revisión no contaban con dictamen del comité de adquisiciones.
- Durante la revisión de la integridad y razonabilidad del rubro de pasivos al cierre del ejercicio, se observó saldo en la cuenta de pasivo "ingresos por clasificar".
- Durante la revisión de la antigüedad de la cuenta por cobrar, se observó que no se cuenta con un estudio que justifique el saldo de la estimación de cuentas incobrables; aunado a que sus registros contables reflejan saldos de clientes desde 2014.

6/2017 Al Desempeño

- Deficiencias de control en el procedimiento de otorgamiento de becas de posdoctorado, doctorado, maestría, especialidad, tesis de licenciatura, congresos, estancias académicas, servicio social, prácticas profesionales y residencias.

7/2017 Seguimientos

- Sin Observaciones

8/2017 Ingresos

- No se determinaron observaciones ya que la Unidad de Auditoría Gubernamental de la SFP había determinado las mismas observaciones que el OIC.

9/2017 Seguimientos

- Sin Observaciones

Derivado de las observaciones resultantes de las auditorías, este Órgano Interno de Control ha generado recomendaciones al CIMAV, S.C.; encaminadas a fortalecer, aspectos de control interno, tendientes a fortalecer la operación de la Entidad y al cumplimiento de las metas y objetivos Institucionales, bajo un marco de cumplimiento de la normatividad aplicable para las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.



II. OBSERVACIONES POR INSTANCIAS FISCALIZADORAS CON SEGUIMIENTO POR PARTE DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.

En el recuadro siguiente se muestra un desglose de observaciones por instancia fiscalizadora a las que el Órgano Interno de Control, le da seguimiento, mismas que se reportan en el Sistema de Información de Auditorías (SIA):

Entidad Fiscalizadora	Observaciones al 31 de diciembre de 2016	Generadas en el Ejercicio 2017	Solventadas en el Ejercicio 2017	Saldo al 31 de diciembre de 2017
Órgano Interno de Control	2	10	12	0
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
Auditoría Externa	0	4	4	0
Unidad de Auditoría Gubernamental de la SFP	0	0	0	0
Unidad de Control y Auditoría de Obra Pública de la SFP	0	0	0	0
Totales	2	14	16	0

III. OBSERVACIONES POR INSTANCIAS FISCALIZADORAS SIN SEGUIMIENTO POR PARTE DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.

En el recuadro siguiente se muestra un desglose de observaciones determinadas por Instancias Fiscalizadoras de la Secretaría de la Función Pública pero que su seguimiento quedo a cargo de dichas Instancias:

Entidad Fiscalizadora	Observaciones al 31 de diciembre de 2016	Generadas en el Ejercicio 2017	Solventadas en el Ejercicio 2017	Saldo al 31 de diciembre de 2017
Unidad de Auditoría Gubernamental de la SFP	0	5	0	5
Unidad de Control y Auditoría de Obra Pública de la SFP	0	9	0	9
Totales	0	14	10	14

IV. MODERNIZACIÓN Y DESARROLLO DE LA GESTIÓN (PGCM).

Durante el ejercicio 2017 el Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Materiales Avanzados S.C., llevó a cabo las siguientes actividades:

- En el mes de marzo de 2017, se realizó la opinión del OIC sobre los avances y resultados de las Bases de Colaboración identificando las causas que afectaron el cumplimiento de metas para 2016 y se formularon las respectivas recomendaciones.



- En agosto de 2017 se llevó a cabo una reunión con la Entidad, SPF y el OIC para realizar y acordar acciones para atender el indicador IPRO.1. Porcentaje de Procesos prioritarios optimizados ya que se tenían comprometidos optimizar 12 procesos y se determinó que solo se realizarían 4 proyectos sustantivos en los cuales incluían los doce procesos.
- De la realización de la auditoría al desempeño al proceso de Otorgamiento de Becas derivaron hallazgos de los cuales se hicieron recomendaciones que se considera fortalecen la gestión y el desempeño institucional, ya que representan oportunidad para incrementar la eficiencia de los procesos internos y fortalecimiento del control interno.
- Se dio seguimiento de la Institución a las siguientes estrategias del PGCM:
 - 3.1. Orientar a las estructuras orgánicas y ocupacionales hacia los objetivos estratégicos.
 - 4.4. Fortalecer la planeación y control de los recursos humanos, alineados a los objetivos y metas estratégicas institucionales.

V. OTRAS ACCIONES DEL PAA 2017

- En el mes de febrero se llevó a cabo la evaluación del Informe Anual y el PTCI de la Institución por este OIC, presentándolo en tiempo y forma y realizando recomendaciones relacionadas a mantener y fortalecer el Control Interno.
- Se realizó la evaluación trimestral a las acciones de mejora comprometidas en los Programas de Trabajo de Control Interno y Administración de Riesgos y se verificó que dichas acciones se cumplieran en tiempo y forma.
- Se llevaron a cabo revisiones mensuales y trimestrales sobre Contrataciones Públicas como son: Directorio de Unidades Compradoras, datos capturados en CompraNet son consistentes con la información contenida en los expedientes de contratación, a través de la plataforma SEROVC.

VI. PARTICIPACIÓN EN DIVERSOS CUERPOS COLEGIADOS.

En el recuadro siguiente se muestra un desglose de la participación del Órgano Interno de Control en los diferentes cuerpos colegiados:

Cuerpos Colegiados	Número de Reuniones al Año 2017		
	Ordinarias	Extraordinarias	Totales
Órgano de Gobierno	2	1	3
Comité Técnico del Fideicomiso	1	1	2
COCODI	4	0	4
Comité de Ética	2	2	4
Comité de Adquisiciones	12	2	14
Comité de Obra Pública	No se realizaron	No se realizaron	No se realizaron
Comité de Transparencia	2	3	5
Totales	23	9	32



VII. ATENCIÓN A QUEJAS Y DENUNCIAS.

Es importante mencionar que al cierre de 2016 no se tenían expedientes de quejas o denuncias en proceso de atención. Durante el ejercicio de 2017, se recibieron 3 denuncia y 1 queja, tal como se muestra en la siguiente tabla, y concluyó un expediente de investigación de 1 denuncia.

	Recibidas	Atendidas	En Proceso
Quejas	1	0	1
Denuncias	3	1	2
Total	4	1	3

Dichas quejas y denuncias, se encuentra debidamente registradas en el Sistema Integral de Quejas y Denuncias Ciudadanas (SIDE), por ser esta la plataforma determinada por la Secretaría de la Función Pública para tales efectos, y mediante la cual se da el oportuno trámite hasta la conclusión de las mismas.

VIII. PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DE RESPONSABILIDADES.

Durante el ejercicio 2017, no se tuvieron expedientes en proceso Administrativo de Responsabilidades.

IX. INCONFORMIDADES.

Durante el ejercicio de 2017, no se recibieron en el Órgano Interno de Control en el CIMAV, S.C. inconformidades por parte de proveedores.

X. ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL CIERRE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA 2012-2018.

De forma preventiva, el 15 de diciembre de 2017 en la sala de juntas de la Dirección General, el OIC dio una plática sobre el Proceso de Entrega Recepción 2012 – 2018 a fin de clarificar inquietudes del Centro y precisar conceptos básicos. En dicha plática estuvo presente el Director General del Centro y giró instrucciones al Coordinador Institucional Responsable de atender las recomendaciones del OIC y estar pendiente de atender el proceso en tiempo y forma; contemplando el Acuerdo por el que se establecen las bases generales para la rendición de cuentas de la Administración Pública Federal y para realizar la entrega-recepción de los asuntos a cargo de los servidores públicos y de los recursos que tengan asignados al momento de separarse de su empleo, cargo o comisión." y el "Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para la regulación de los procesos de entrega-recepción y de rendición de cuentas de la Administración Pública Federal." Publicados en el DOF los días 6 y 24 de julio de 2017.

De igual forma se verificó que ya Entidad avanzara en: definición del Coordinador Institucional y Cronograma de Actividades, como actividades previas.

ATENTAMENTE

M. EN A. OLIVIA KEREN CASTORENA JARAMILLO
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN EL CIMAV, S.C.