



SUPERINTENDENCIA FINANCIERA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada



ENTE: CIATEQ, A.C.	SECTOR: CONACYT	HOJA No.: 1 DE 4
UNIDAD AUDITADA:	DIRECCIÓN GENERAL Y DEMÁS ÁREAS VINCULADAS O RELACIONADAS.	No. DE AUDITORÍA 4-800-2018
	CLAVE DE PROGRAMA: 800	
	AL DESEMPEÑO	

V. CÉDULAS DE OBSERVACIONES

<div data-bbox="89 955 324 1354" data-label="Text"> <p>1 de 4 DIRECCION GENERAL RECIBIDO 15 MAY 2018</p> </div> <div data-bbox="97 1459 389 1827" data-label="Text"> <p>RECIBIDO DIRECCION ADMINISTRATIVA 18 MAYO 2018</p> </div>

	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C. Cédula de Observaciones	Hojas No: 2 de 4 Número de auditoría: 4-800-2018 Número de observación: 1 Monto fiscalizable: 0 Monto fiscalizado: 0 Monto por aclarar: 0 Monto por recuperar: 0
--	----------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Ente: CIATEQ, A.C. Unidad Auditada: DIRECCIÓN GENERAL Y DEMÁS ÁREAS VINCULADAS O RELACIONADAS.	Clave de programa: 800 AL DESEMPEÑO
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------

<p>Observación 1 EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO</p> <p>Como resultado del análisis a la información y documentación proporcionada mediante la aplicación del cuestionario de control interno y firmado por los participantes, para la evaluación del Control Interno, con la finalidad de determinar el grado de confianza de la información y derivado de los resultados a continuación detallados, se concluye que si bien es cierto el Centro ha realizado acciones en la materia, es importante continuar reforzando las medidas de control y supervisión para garantizar que el sistema de control interno y todas las medidas y métodos estén encaminados al control interno y todas las medidas y métodos estén encaminados a registrar, documentar y controlar, en el caso que nos ocupa, el cumplimiento de metas e indicadores establecidos en el Anexo III del Convenio de Administración por Resultados (CAR), así como los riesgos detectados por el Centro, además de promover la cultura de eficiencia y la transparencia con información veraz, pertinente, relevante y competente que coadyuven al cumplimiento en la rendición de cuentas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CIATEQ no cuenta con un Sistema de Evaluación de Desempeño, que evalúe el desempeño real en logro de metas e indicadores; sin embargo, de manera trimestral y semestral se integra la información de los formatos SED (Sistema de Evaluación del Desempeño) en la carpeta del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI), así como en la carpeta de Órgano de Gobierno. • Durante la revisión se identificó que existen deficiencias de supervisión, de deslinde de responsabilidades precisas, ya que en las operaciones revisadas tomadas como muestra, no se encontró debidamente integrada en el Sistema Integral de Información y documentación de proyectos (SIID), sistema desarrollado para el control y supervisión de los trabajos desarrollados, la información y documentación que comprueben la ejecución de los proyectos desde la fase de venta hasta su cierre. • La entidad no explicó los controles implementados para la asegurar que las áreas responsables carguen la información completa, competente y suficiente en el SIID. <p>Causa Debilidad de los controles en la asignación de autoridad, de responsabilidad y de supervisión.</p> <p>Efecto No lograr la reducción del riesgo detectado por el Centro, así como afectación en la toma de decisiones.</p> <p>Fundamento Legal Artículos 59 fracciones III, V, VIII, IX, X y XI de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 224, fracción IV de Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 7, fracciones I, II, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</p>	<p>Recomendaciones</p> <p>Preventiva: Evaluar la implementación de un sistema que evalúe el desempeño individual en el cumplimiento de metas, indicadores y objetivos. Asimismo, reforzar los mecanismos y acciones necesarias que permitan definir la asignación de autoridad y responsabilidad de supervisión.</p> <div data-bbox="868 168 1169 535" style="text-align: center;"> </div> <p>Fecha compromiso: 20 de julio de 2018.</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Elaboró: Mtra. Alicia Alejandra González Herrera
 Titular del Área de Auditoría Interna

Supervisó, Coordinó, Jefe de Grupo: Mtra. Alicia Alejandra González Herrera
 Titular del Área de Auditoría Interna

Por la entidad: C.P. Luz María Briseño Díaz
 Directora Administrativa del CIATEQ,
 A.C. Centro de Tecnología Avanzada
 18 de mayo de 2018

Fecha de Elaboración: 18 de mayo de 2018



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN CIATEQ, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No: **3 de 4**
Número de auditoría: **4-800-2018**
Número de observación: **2**
Monto fiscalizable: **0**
Monto fiscalizado: **0**
Monto por aclarar: **0**
Monto por recuperar: **0**

Ente: **CIATEQ, A.C.**

Sector: **CONACYT**

Unidad Auditada:

DIRECCIÓN GENERAL Y DEMÁS ÁREAS VINCULADAS O RELACIONADAS.

Clave de programa:

800 AL DESEMPEÑO

Observación 2 CUMPLIMIENTO DE METAS E INDICADORES

De los indicadores: **Proyectos externos por investigador**, cuyo objetivo es cuantificar la obtención de proyectos de investigación que son financiados con recursos externos a la institución, en términos percápita, que generan los profesores-investigadores-ingenieros-tecnólogos titulares mediante los trabajos de investigación encaminados a generar conocimiento científico, tecnológico, social y/o humanístico; y **proyectos interinstitucionales** cuyo objetivo es cuantificar la participación en proyectos de investigación, desarrollo tecnológico, y/o innovación, que se desarrollan en cooperación con otras instituciones u organizaciones públicas, privadas o sociales, bajo el amparo de un protocolo o un convenio específico, aprobados por las instancias correspondientes, se concluye que, aun y cuando se reportó que los dos indicadores superaron la meta establecida para 2017, con la revisión de la información y documentación proporcionada por la entidad consistente en los proyectos de investigación financiados con recursos externos, proyectos interinstitucionales e investigadores del Centro, de los 189 proyectos considerados para la integración del indicador y el cumplimiento de metas, en 63 de ellos la fecha de término reportada es anterior al ejercicio en revisión y no se demostró documentalmente que tuvieron actividad durante dicho ejercicio. **Anexo 1**

Recomendaciones

Correctiva:
Aclarar y documentar la actividad, durante el ejercicio en revisión, de los proyectos de investigación observados.

Preventiva:

Exhortar al personal responsable del control y supervisión para reforzar las medidas que soporten de manera suficiente, competente y pertinente, la evidencia correspondiente en la integración del cumplimiento de metas e indicadores.

Causa

Debilidad en los controles establecidos para la integración documental del cumplimiento de metas e indicadores.

Efecto

Integración de indicadores con información poco confiable.

Fundamentación Legal

Artículos 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Anexo III, CAR 2014-2018; Artículos 59 fracciones III, V, IX, X y XI de la Ley Federal de Entidades Paraestatales; 45 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 59 de la Ley de Ciencia y Tecnología, PAT CIATEQ Proyectos estratégicos 2014-2018, Segundo y Tercero del Decreto por el que se aprueba el Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2014-2018 (PECITI) y 7, fracciones I, II, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Elaboró:

Mtra. Alicia Alejandra González Herrera

Titular del Área de Auditoría Interna

Supervisó, Coordinó, Jefe de Grupo:

Mtra. Alicia Alejandra González Herrera

Titular del Área de Auditoría Interna

Por la entidad:

C.P. Luz María Briseño Díaz

Directora Administrativa del CIATEQ,
A.C. Centro de Tecnología Avanzada
18 de mayo de 2018

Fecha de Elaboración: 18 de mayo de 2018

Ente: **CIATEQ, A.C.** Sector: **CONACYT**

Unidad Auditada: **800 AL DESEMPEÑO**

DIRECCIÓN GENERAL Y DEMÁS ÁREAS VINCULADAS O RELACIONADAS.

<p>Observación 3 SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN (SIID)</p> <p>Con la exploración y verificación del Sistema Integral de Información y documentación de proyectos (SIID), se comprobó que dicho sistema cuenta con los controles óptimos que garantizan el registro del historial de los ingresos de información y documentación; asimismo, se comprobó que existe un control estricto del personal que tiene acceso al sistema; así también, que los controles implementados en el área responsable de la administración del sistema, aseguran la conservación y salvaguarda de la información del SIID; sin embargo, durante el periodo de la revisión, el sistema aún no se encontraba operando de manera eficiente, por lo que no garantiza la trazabilidad de los proyectos ejecutados por el Centro, debido a que el sistema no cuenta con la información y documentación suficiente, competente y pertinente que demuestre la situación real de dichos proyectos, así como la certeza de que el sistema contenga el total de proyectos desarrollados por el Centro como se detalla en el Anexo 2. Por lo que se concluye que aún y cuando la entidad ha realizado un esfuerzo en la carga de la información, éste no ha sido suficiente y es imperante terminar de inmediato con la carga de la información pendiente y mantener actualizado el sistema, así como designar un responsable de monitorear que dicho sistema es alimentado en tiempo y forma con la información necesaria y con ello demostrar que el riesgo detectado por la entidad y el Órgano Interno de Control está controlado.</p>	<p>Recomendaciones</p> <p>Correctiva: Revisar la identificación y definición de la clasificación de la información y documentación que será ingresada al sistema. Concluir con la carga de información suficiente, competente, relevante y pertinente, que garantice el control y la trazabilidad del total de los proyectos ejecutados por el Centro.</p> <p>Preventiva: Designar un responsable de monitorear la carga de información en el SIID y con asegurar, en lo subsecuente, la eficiencia en la operación del Sistema.</p> <p>Fecha compromiso: 20 de julio de 2018.</p>
<p>Causa</p> <p>Ausencia del responsable de monitorear la funcionalidad y operación eficiente del Sistema.</p>	<p>Por la entidad: C.P. Luz María Briseño Díaz Directora Administrativa del CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada 18 de mayo de 2018</p>
<p>Efecto</p> <p>Nulo apoyo para la toma de decisiones por la deficiencia operación del Sistema Integral de Información y documentación de proyectos (SIID).</p>	<p>Elaboró: Mtra. Alicia Alejandra González Herrera Titular del Área de Auditoría Interna</p> <p>Supervisó, Coordinó, Jefe de Grupo: Mtra. Alicia Alejandra González Herrera Titular del Área de Auditoría Interna</p> <p>Fecha de Elaboración: 18 de mayo de 2018</p>
<p>Fundamentación Legal</p> <p>Artículos 54 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Anexo III, CAR 2014-2018; Artículos 59 fracciones III, V, VIII, IX, X y XI de la Ley Federal de Entidades Paraestatales; 45 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 59 de la Ley de Ciencia y Tecnología, y 7, fracciones I, II, V y VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.</p>	<p>Supervisó, Coordinó, Jefe de Grupo: Mtra. Alicia Alejandra González Herrera Titular del Área de Auditoría Interna</p>