



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

EN EL CIATEC, A.C.

León, Guanajuato., a 13 de Mayo del 2011.

"2011, Año del Turismo en México"

H. CONSEJO DIRECTIVO
DEL CIATEC, A.C.
PRESENTE

Con el fin de dar cumplimiento al artículo 62 fracción III de la Ley Federal de Entidades Paraestatales, me permito presentar el informe de las actividades realizadas por este Órgano Interno de Control durante el Ejercicio 2010.

I. AUDITORÍAS REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS OBTENIDOS.

A fin de incrementar el valor público del OIC, durante el mes de febrero de 2010 se llevó a cabo un Taller a fin de homologar la tarea institucional de los Órganos Interno de Control de los Centros CONACYT; ahora contamos con un recurso eficaz para reevaluar nuestros trabajos en beneficio de la Entidad

El Programa Anual de Auditoría y Control 2010 (PAAC) autorizado para el Órgano Interno de Control en el CIATEC, A.C. incluye 8 Auditorías, las cuales fueron concluidas en su totalidad, teniendo el 100% del cumplimiento.

No. DE AUDIT	RUBRO	AREA	SITUACION <i>de la Adm</i>	TRIMESTRE	HALLAZGO DETERMINADO
1	Programas Gubernamentales – Cadenas Productivas	Dirección Administrativa	Concluida	Primero	Falta de difusión del Programa de Cadenas Productivas desde el Mercadeo y solicitud de cotizaciones para las adjudicaciones directas de la Entidad. Existen cuentas por cobrar que no se registraron en el Programa de Cadenas Productivas
3	Presupuesto Gasto Corriente	Dirección Administrativa	Concluida	Segundo	Incumplimiento a los Lineamientos de Racionalidad y Austeridad presupuestaria para la Administración Pública Federal (1)
5	Desempeño	Dirección Administrativa	Concluida	Tercer	Falta de indicadores para medir el desarrollo de los proyectos
7	Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	Dirección Administrativa	Concluida	Cuarto	Al alcance de la revisión no se detectaron desviaciones a la normatividad vigente aplicable
2, 4, 6, 8	Seguimiento de Auditoría	Dirección Administrativa	Concluida	Primero, Segundo, Tercero, Cuarto	Como resultado del inventario de activos fijos, la Entidad procedió a realizar una denuncia por la diferencia de \$ 6,202,805 pesos, ante la agencia del ministerio público contra de quien o quienes resulten responsables y que se realicen las indagatorias correspondientes a efecto de esclarecer los hechos descritos en la denuncia presentada. (2) La Entidad no ha cumplido con la aplicación de la norma específica, NEIFGSP 002 "Norma para el registro contable de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos". La aplicación de esta norma específica es obligatoria para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2009. (3)

Solventada

Solventada

Solventada

(1)

(2)

(3)



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN EL CIATEC, A.C.

León, Guanajuato., a 13 de Mayo del 2011.

"2011, Año del Turismo en México"

II. RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES DE AUDITORÍA.

Para atender en tiempo y forma con las observaciones determinadas por las distintas instancias fiscalizadoras, hemos trabajado de manera conjunta con la Entidad para lograr que se resuelvan, promoviendo las acciones necesarias.

	OBSERVACIONES AL 31 DE DIC 2009	2010		SALDO AL 31 DE DIC 2010
		GENERADAS	SOLVENTADAS	
OIC	4	4	6	2
AUDITOR EXTERNO	2	0	0	2
AUDITORIA SUPERIOR	1	0	0	1
AUDIT GUBERNAMENTAL	1	0	0	1
	8	4	6	6

III. REVISIONES DE CONTROL REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS OBTENIDOS.

Conforme al PAAC de este OIC se programaron 8 revisiones de control, las cuales fueron concluidas en su totalidad, teniendo el 100% del cumplimiento.

No. REVISION	RUBRO	AREA	SITUACION	TRIMESTRE	PRINCIPALES HALLAZGOS DETERMINADOS
1	Fideicomisos	Dirección Administrativa	Concluida	Primero	Al alcance de la revisión no se detectaron anomalías o fallas de control en los procesos
3	Recursos Humanos	Dirección Administrativa	Concluida	Segundo	La Entidad justifica sus políticas y procedimientos en el Manual de certificación de calidad ISO 9001-2000 y la Normateca Interna que no esta vigente Se determinaron diferencias en los importes en cuanto a las prestaciones de los servidores públicos reportadas en la pagina de transparencia de la Entidad
5	Activos Fijos	Dirección Administrativa	Concluida	Tercer	De acuerdo a la información proporcionada se encontraron algunas inconsistencias en los datos relacionados a la conciliación de los activos fijos, así como en los procesos establecidos para su control, administración y custodia.
7	Otros Riesgos	Dirección Administrativa	Concluida	Cuarto	Existen imprecisiones entre la descripción y desarrollo del Mapa de Riesgos de la Entidad, lo anterior es evidente ya que en la elaboración del mismo no se consideran de manera especifica el seguimiento a los acuerdos determinados en el Órgano de Gobierno de la Entidad.

80%

?
Control/5

?



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

EN EL CIATEC, A.C.

León, Guanajuato., a 13 de Mayo del 2011.

"2011, Año del Turismo en México"

2, 4, 6, 8	Seguimiento de Control	de Dirección Administrativa	Concluida	Primero, Segundo, Tercero, Cuarto	<p>La entidad cuenta con un sistema electrónico de datos (BAAN), para el control y procesamiento de sus operaciones, sin embargo en dicho sistema no contempla el área de recursos humanos lo cual representa aproximadamente el 75% del presupuesto total del centro en el ejercicio.</p> <p>Los Órganos Internos de Control (OIC), son asignados a atender únicamente a una entidad pública y en muchas ocasiones estos órganos no cuentan con una plantilla multidisciplinaria para la atención y cumplimiento de sus objetivos.</p>
------------	------------------------	-----------------------------	-----------	-----------------------------------	---

75%

IV. RESUMEN DE LAS ACCIONES DE MEJORA.

Durante el ejercicio 2010, se realizaron diferentes actividades de asesoría a la Entidad para que instrumenten las acciones de mejora propuestas por las diferentes instancias fiscalizadoras.

	SALDO AL 31 DE DIC 2009	2010		SALDO AL 31 DE DIC 2010
		GENERADAS	SOLVENTADAS	
OIC	1	5	4	2
AUDITOR EXTERNO	0	3	1	2
	1	8	5	4

V. ATENCIÓN DE QUEJAS Y DENUNCIAS.

No se reportaron Quejas y/o Denuncias durante el periodo.

VI. PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DISCIPLINARIOS DE RESPONSABILIDADES.

No se reportaron procedimientos de Responsabilidades durante el periodo.

VII. SANCIONES A PROVEEDORES.

No se reportaron Sanciones a Proveedores durante el periodo.

VIII. INCONFORMIDADES.

No se reportaron Inconformidades durante el periodo.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

EN EL CIATEC, A.C.

León, Guanajuato., a 13 de Mayo del 2011.

"2011, Año del Turismo en México"

IX. ASUNTOS GENERALES.

Con relación a la solicitud de este Órgano de Gobierno de revisar la metodología utilizada por la Entidad en la depuración del activo fijo, a continuación relaciono los resultados que a la fecha abarca el informe.

De la información de activos fijos de la Entidad, proporcionada a este Órgano interno de Control por el despacho Corporativo de Profesionales en Asesoría de Negocios, S.C.

- No fue posible comparar la información del inventario del activo fijo contra la información que realizó el despacho; por lo que este OIC no conto con los elementos para realizar la comparación.
- Cabe señalar que, para ello se requeriría prueba de que los resultados estén revisados y autorizados por la Entidad.
- Una vez que este OIC tenga la información validada por el Centro estaremos en la posibilidad de emitir una opinión sobre la depuración realizada y en su caso, determinar los tramos de responsabilidad administrativa que aplique normativamente.

Respecto de la denuncia presentada ante el Ministerio Público, en contra de quien o quienes resulten responsables, por las 702 unidades de bienes muebles que no fueron localizadas dentro de las instalaciones de la Centro:

- Con la información que tiene este Órgano Interno de Control, opinamos que será difícil que prospere, principalmente porque fue hecho por un monto específico, que no es posible validar, ya que la metodología no especifica a los funcionarios responsables del control de los inventarios y almacén del Centro.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

EN EL CIATEC, A.C.

León, Guanajuato., a 13 de Mayo del 2011.

"2011, Año del Turismo en México"

SITUACIÓN FINANCIERA DE LOS FIDEICOMISOS.

I. FIDEICOMISO PARA LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO.

FIDEICOMISO PARA LA INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010			
	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2010		\$6,853.3
MAS			
	APORTACIONES	\$1,500.0	
	RENDIMIENTOS OBTENIDOS	\$319.3	
MENOS			\$1,819.3
	RETIROS DEL FONDO	\$0.0	
	HONORARIOS FIDUCIARIOS	\$36.0	
	COMISIONES PAGADAS	5.0	
	IMPUESTOS RETENIDOS	0.8	
	IVA S/HONORARIOS FIDUCIARIOS	5.8	\$47.6
	SALDO AL 31/12/2010		\$8,625.0

NOTA: Cifras en miles de pesos.

o FIDEICOMISO DE PASIVOS LABORALES DEL CIATEC A.C.

FIDEICOMISO PASIVOS LABORALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010			
	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2010		\$3,947.1
MAS			
	APORTACIONES	\$0.0	
	RENDIMIENTOS OBTENIDOS	\$147.4	\$184.0
MENOS			
	RETIROS DEL FONDO	\$0.0	
	HONORARIOS FIDUCIARIOS	\$34.5	
	IVA S/HONORARIOS FIDUCIARIOS	\$5.5	\$40.0
	SALDO AL 31/12/2010		4,054.5

NOTA: Cifras en miles de pesos.

En materia de control, revisión y seguimiento se realizaron las siguientes actividades:

- Fuimos convocados a los distintos Comités que operan en el CIATEC y se tuvo una permanente intervención, exceptuando los trabajos que realizaron los auditores externos.
- Se ha dado cumplimiento a los compromisos establecidos en el PIMG, tanto por la Entidad como por el OIC.
- Se emitió la opinión respecto del Informe de Control Interno Institucional de la Entidad a la SFP.

Sin otro particular de momento y para cualquier aclaración al presente, quedo a sus órdenes.

ATENTAMENTE

LIC. ROSA MARIA ROJAS NAVARRETE
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN EL CIATEC, A.C.

c.c.p. Archivo