

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

COMISION DE OPERACION Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL I. P. N.

Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN.

Hoja No.: 1 de 2

No. de Auditoría: 10/2018

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: Dirección Técnica y de Promoción - Departamento de Soporte Técnico y Departamento de Supervisión e Información.

Clave: 7.0.0 "PROGRAMA DE MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE EQUIPAMIENTO".

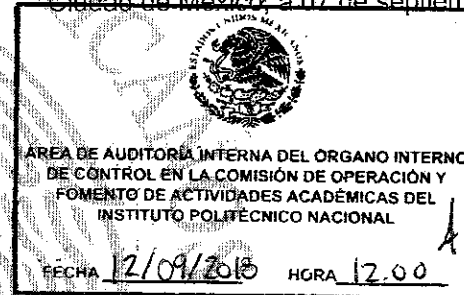
SECRETARIA EJECUTIVA

ACUSE

Oficio No. 11/135/AI/875/2018

Ciudad de México, a 07 de septiembre de 2018

DRA. MARICELA CUÉLLAR OROZCO
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN TÉCNICA
Y DE PROMOCIÓN DE LA COFAA-IPN.
TRES GUERRAS N° 27 COL. CENTRO
C. P. 06040 CIUDAD DE MÉXICO.
P R E S E N T E.



En relación con la orden de auditoría No. 10/2018 ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES "PROGRAMA DE MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE EQUIPAMIENTO" de fecha dos de julio del 2018, y con fundamento en los artículos 37, fracciones VIII, IX y XII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de mayo de 2017; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 304, fracción III, 305, 310 y 311 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 62, fracción III, de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 98, fracción XIII y 101 primer párrafo del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 2017; y del Programa Anual de Auditoría 2018, se adjunta el informe de la auditoría practicada a la Dirección Técnica y de Promoción de la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional.

En el informe adjunto se presenta con detalle una observación determinada que previamente fue comentada y aceptada por los responsables de su atención, de la cual sobresale lo siguiente:

Handwritten signature

DIRECCIÓN TÉCNICA Y DE PROMOCIÓN

2018 SEP 12 PM 12:19

COMISION DE OPERACION Y FOMENTO DE ACTIVIDADES ACADÉMICAS DEL I.P.N.

SFPSECRETARÍA EN
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y
Fomento de Actividades Académicas del IPN.**

Hoja No.: 2 de 2

No. de Auditoría: 10/2018.

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: Dirección Técnica y de Promoción - Departamento de Supervisión e Información
y Departamento de Soporte Técnico.Clave: 7.0.0 "PROGRAMA DE
MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE
EQUIPAMIENTO".

- ❖ Inconsistencias en la presentación de la información referente al Programa de Mantenimiento y al Programa de Equipamiento, en la fase de planeación, programación y presupuestación, así como en la elaboración de los formatos de control FO-CON 2, FO-CON 3, FO-CON 4 Y FO-CON 5.

Agradeceré girar las instrucciones que consideren pertinentes, a fin de que se implementen las medidas preventivas acordadas conforme al término y plazo establecido con las Áreas definidas en la cédula de observación correspondiente, conforme al ámbito de su competencia.

Informo a usted que, a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de la observación determinada hasta constatar su solución definitiva.

**A T E N T A M E N T E,
EL TITULAR**
L.C. ALBERTO SÁNCHEZ BRAVO

C.c.p.- DR. ELEAZAR LARA PADILLA. - Secretario Ejecutivo de la COFAA-IPN.

C.c.p.- L.R.C. ABIGAIL RESENDIZ PAREDES. - Titular del Área de Auditoría Interna DEL OIC en la COFAA-IPN.

ASB/ARP/cetg

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y
Fomento de Actividades Académicas del IPN.

Hoja No.: 1 de 14

No. de Auditoría: 10/2018.

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: Dirección Técnica y de Promoción - Departamento de Supervisión e Información
y Departamento de Soporte Técnico.

Clave: 7.0.0 "PROGRAMA DE
MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE
EQUIPAMIENTO".

Í N D I C E

I. Antecedentes	2
II. Objetivo y Alcance	2
III. Resultados del trabajo desarrollado	4
IV. Conclusión y Recomendación General	5
V.- Cédula de Observaciones	6

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento
de Actividades Académicas del IPN.**

Hoja No.: 2 de 14

No. de Auditoría: 10/2018.

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: Dirección Técnica y de Promoción - Departamento de Supervisión e Información
y Departamento de Soporte Técnico.Clave: 7.0.0 "PROGRAMA DE
MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE
EQUIPAMIENTO".**I. Antecedentes de la auditoría**

Derivado del Programa Anual de Auditoría 2018 (PAA) se expidió la orden de auditoría No. 10/2018 de fecha dos de julio de 2018, notificándose el mismo día, recibiendo la entonces Director Técnico y de Promoción.

El personal adscrito al Órgano Interno de Control y Área de Auditoría Interna responsables de la auditoría es:

Jefe de Grupo y encargada de verificar la ejecución: C. Abigail Resendiz Paredes.

Supervisor Comisionado: C. Carlos Enrique Torres González.

Auditora Comisionada: C. Pamela Pérez Ponce.

Fecha de Inicio: 02 de julio del 2018.

Fecha de Conclusión: 07 de septiembre del 2018.

Unidad Auditada: Dirección Técnica y de Promoción, cuyo objetivo primordial es: coordinar la recopilación, análisis, sistematización y actualización de la información sobre las necesidades de equipamiento, materiales y suministros, y mantenimiento de equipo e inmuebles de laboratorios y talleres de las Unidades Académicas y Áreas Administrativas del Instituto Politécnico Nacional, así como asegurar la distribución del presupuesto autorizado por la Cabeza de Sector y notificado por la Dirección de Administración y Finanzas por tipo de recurso, nivel educativo, Unidad Académica, y Área Administrativa del Instituto para la adquisición o contratación de sus requerimientos anuales de equipamiento, suministro de materiales y mantenimiento de equipo e inmuebles de laboratorios y talleres.

II. Objetivo y Alcance**II. 1 Objetivo**

Verificar que los Programas de Mantenimiento y de Equipamiento, formulados por la Dirección Técnica y de Promoción, hayan sido integrados de acuerdo a los requerimientos de las Unidades Académicas y que se hayan realizado con criterios de economía, eficacia y eficiencia.

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y
Fomento de Actividades Académicas del IPN.**

Hoja No. 3 de 14

No. de Auditoría: 10/2018.

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: Dirección Técnica y de Promoción - Departamento de Supervisión e Información
y Departamento de Soporte Técnico.Clave: 7.0.0 "PROGRAMA DE
MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE
EQUIPAMIENTO".**II.2 Alcance**

De conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, a la Guía General de Auditoría Pública y a las Disposiciones Generales para la realización de Auditorías, Revisiones de Control y Visitas de Inspección, y aplicando los procedimientos y técnicas de auditoría como son: estudio general, análisis, inspección, confirmación e investigación, declaración, certificación, observación y cálculo, se revisó por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1° de enero al 31 de marzo de 2018, una muestra de \$48,436 miles que representa el 52% del universo de \$93,893 miles que se encuentran identificados en los Programas de Mantenimiento y Equipamiento, misma que estuvo orientada a:

- Efectuar el reconocimiento del sistema de control interno aplicable en los procedimientos de la Dirección Técnica y de Promoción.
- Constatar que el Catálogo de Conceptos de Servicios de Mantenimiento se apegue a las necesidades de las Unidades Académicas.
- Examinar la documentación, análisis, sistematización y actualización de la información sobre necesidades de equipamiento y mantenimiento para integrar el programa de acuerdo al presupuesto asignado.
- Elaborar un análisis comparativo para identificar que se hayan formulado debidamente los formatos de control (FO-CONES) aplicables, de acuerdo con la normativa establecida por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- Verificar los oficios de inversión para constatar que éstos sean acordes al presupuesto asignado.
- Determinar la proporción de atención del Programa de Mantenimiento y Programa de Equipamiento, por medio de la identificación de las solicitudes de necesidades realizadas por las Unidades Académicas.
- Constatar que existan físicamente los acuses de recibo de envío de información al Área de Adquisiciones para que ésta desarrolle los procedimientos respectivos.

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: Dirección Técnica y de Promoción - Departamento de Supervisión e Información y Departamento de Soporte Técnico.

Clave: 7.0.0 "PROGRAMA DE MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE EQUIPAMIENTO".

III. Resultados del trabajo desarrollado

Como resultado de la auditoría practicada a los departamentos de Supervisión e Información y de Soporte Técnico dependientes de la Dirección Técnica y de Promoción de la COFAA-IPN, con relación a los Programas de Mantenimiento y el de Equipamiento, se determinó lo siguiente:

- Se efectuó el reconocimiento del Sistema de Control Interno aplicable en los procedimientos de la Dirección Técnica y de Promoción.
- Se constató que el Catálogo de Conceptos de Servicios de Mantenimiento se apegara a las necesidades de las Unidades Académicas.
- Se examinó la documentación, análisis, y actualización de la información sobre necesidades de equipamiento y mantenimiento que integra el programa, de acuerdo con el presupuesto asignado.
- Se elaboró un análisis comparativo para identificar que se hayan formulado debidamente los formatos de control (FOCONES) aplicables, de acuerdo con la normativa establecida por la Secretaría de la Función Pública (SFP).
- Se verificaron los oficios de inversión para constatar que éstos sean acordes al presupuesto asignado.
- Se determinó la proporción de atención del Programa de Mantenimiento y del Programa de Equipamiento a las Dependencias Politécnicas, por medio de la identificación de las solicitudes de necesidades realizadas.
- Se constató que existan físicamente los acuses de recibo de envío de información al Área de Adquisiciones para que ésta desarrolle los procedimientos respectivos.

Ente: COFAA-IPN	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11135
-----------------	-------------------	--------------

Unidad Auditada: Dirección Técnica y de Promoción - Departamento de Supervisión e Información y Departamento de Soporte Técnico.	Clave: 7.0.0 "PROGRAMA DE MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE EQUIPAMIENTO".
--	--


Se considera, en términos generales, que las acciones o procedimientos antes descritos, se llevaron a cabo de conformidad con la normativa aplicable, salvo en los casos que a continuación se describen:

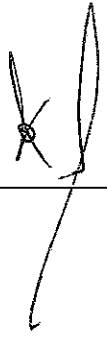
- ✓ Inconsistencias en la presentación de la información referente al Programa de Mantenimiento y Programa de Equipamiento, en la fase de planeación, programación y presupuestación; así como en la elaboración de los formatos de control FO-CON 2, FO-CON 3, FO-CON 4 Y FO-CON 5, ya que se detectaron omisiones en el llenado de algunas casillas respecto al instructivo de llenado emitido por la Secretaría de la Función Pública.

IV. Conclusión

Con base en lo descrito, este Órgano Fiscalizador considera que la Dirección Técnica y de Promoción, a través de sus Departamentos de Supervisión e Información y de Soporte Técnico, de la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional, en términos generales cumplieron adecuadamente con la integración de los Programas de Mantenimiento y el Programa de Equipamiento, de acuerdo con los requerimientos de las Unidades Académicas y Áreas Administrativas del Instituto Politécnico Nacional, siguiendo los criterios de economía, eficacia y eficiencia y, conforme a las disposiciones internas y la normativa aplicable para llevar a cabo este proceso. Sin embargo, se detectaron deficiencias, descritas en el punto inmediato anterior y reflejadas con detalle en la cédula de observación integrante de este documento.

Por lo expuesto, es importante realizar las acciones necesarias y conforme a su ámbito de su competencia, detalladas en las cédulas de observaciones que compone el presente informe y que redundará en el fortalecimiento del control interno en la materia.





SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento
de Actividades Académicas del IPN.**

Hoja No.: 6 de 14

No. de Auditoría: 10/2018.

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: Dirección Técnica y de Promoción - Departamento de Supervisión e Información
y Departamento de Soporte Técnico.

Clave: 7.0.0 "PROGRAMA DE
MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE
EQUIPAMIENTO".

V.- Cédula de Observaciones.



Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 7 de 19
 Número de auditoría: **10/2018**
 Número de observación: **1**
 Monto fiscalizable: \$93,893
 Monto fiscalizado: \$48,436
 Monto por aclarar: \$0
 Monto por recuperar: \$0
 Riesgo: BR

Criterio de Deficiencia: 70004

Ente: COFAA-IPN	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11135
Área Auditada: DIRECCIÓN TÉCNICA Y DE PROMOCIÓN. - Departamento de Soporte Técnico y Departamento de Supervisión e Información.		Clave: Clave: 7.0.0 "Programa de Mantenimiento y Programa de Equipamiento".

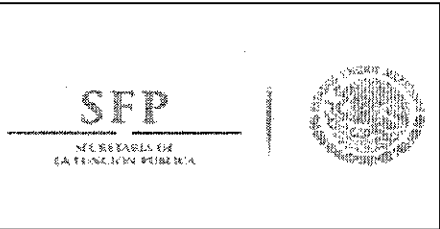
Observación No. 1	Recomendaciones
<p>INCONSISTENCIAS EN LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN REFERENTE AL PROGRAMA DE MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE EQUIPAMIENTO, EN LA FASE DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN, ASÍ COMO EN LA ELABORACIÓN DE LOS FORMATOS DE CONTROL FO-CON 2, FO-CON 3, FO-CON 4 Y FO-CON 5.</p> <p>COMO PARTE DEL ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA POR EL DEPARTAMENTO DE SOPORTE TÉCNICO Y EL DEPARTAMENTO DE SUPERVISIÓN E INFORMACIÓN, SOBRE LOS PROGRAMAS DE MANTENIMIENTO, EQUIPAMIENTO Y MATERIALES Y SUMINISTROS SE IDENTIFICÓ LO SIGUIENTE:</p> <p>A) EL FO-CON-03 CORRESPONDIENTE A LOS PROCEDIMIENTOS DE ARRENDAMIENTO DE MÓDULOS ESTRUCTURALES Y VALLAS METÁLICAS PARA EL PROCESO DE ADMISIÓN ESCOLAR 2017 - 2018; RENOVACIÓN, CONTRATO Y ACTUALIZACIÓN DE LICENCIAS FORMS (DAE) Y SERVICIO DE CAPTURA DE DATOS PARA EL PROCESO DE ADMISIÓN ESCOLAR 2018 - 2019, SE IDENTIFICÓ BAJO EL NOMBRE DE "CATÁLOGO DE CONCEPTOS", SIN QUE ÉSTE HICIERA REFERENCIA AL FORMATO DE CONTROL 03.</p>	<p>PREVENTIVA:</p> <p>LA ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN TÉCNICA Y DE PROMOCIÓN, DEBERÁ INSTRUIR A LOS JEFES DE DEPARTAMENTO ADSCRITOS A ESA DIRECCIÓN, PARA QUE REALICEN LO SIGUIENTE:</p> <p>A) ADICIONEN ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO EN LA FORMALIZACIÓN DE LOS PROGRAMAS DE MANTENIMIENTO, EQUIPAMIENTO Y MATERIALES Y SUMINISTROS, ASÍ COMO EN LOS DOCUMENTOS RELACIONADOS A LOS MISMOS, PARA QUE CUENTEN CON LOS ATRIBUTOS MÍNIMOS SIGUIENTES: QUIÉN ELABORÓ, SUPERVISÓ, Y AUTORIZÓ, ADEMÁS DE LAS FECHAS DE ELABORACIÓN, MODIFICACIÓN Y AUTORIZACIÓN.</p> <p>B) INCORPOREN LOS MECANISMOS DE SUPERVISIÓN QUE LES PERMITAN ELABORAR DEBIDAMENTE LOS FORMATOS DE CONTROL PREVISTOS EN EL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN GENERAL EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y</p>

[Signature]
 L. C. P. Y A. P. PAMELA PÉREZ PONCE
 AUDITORA INTERNA

[Signature]
 L. C. CARLOS ENRIQUE TORRES GONZÁLEZ
 SUPERVISOR DE AUDITORÍA

[Signature]
 L. R. C. ABIGAIL RESÉNDIZ PAREDES
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA

FECHA DE ELABORACIÓN: 07 SEPTIEMBRE 2018



Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN.

Cédula de Observaciones

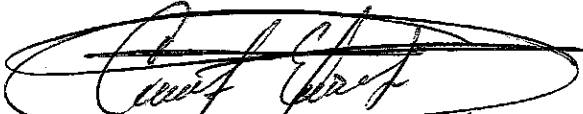
Hojas No. 8 de 14
 Número de auditoría: **10/2018**
 Número de observación: 1
 Monto fiscalizable: \$93,893
 Monto fiscalizado: \$48,436
 Monto por aclarar: \$0
 Monto por recuperar: \$0
 Riesgo: BR

Criterio de Deficiencia: 70004

Ente: COFAA-IPN	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11135
Área Auditada: DIRECCIÓN TÉCNICA Y DE PROMOCIÓN. - Departamento de Soporte Técnico y Departamento de Supervisión e Información.		Clave: Clave: 7.0.0 "Programa de Mantenimiento y Programa de Equipamiento".



SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.	
Observación No. 1	Recomendaciones
<p>B) INCONSISTENCIAS EN EL LLENADO DE LOS FORMATOS DE CONTROL FO-CON 2, FO-CON 3, FO-CON 4 Y FO-CON 5, YA QUE SE DETECTARON OMISIONES EN EL LLENADO DE ALGUNAS CASILLAS RESPECTO AL INSTRUCTIVO EMITIDO POR LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA Y EN CORRESPONDENCIA CON LA NORMATIVA EN LA MATERIA, EN SU ETAPA DE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTACIÓN (ANEXO 1, 2, 3 y 4).</p> <p>C) LOS PROGRAMAS DE MANTENIMIENTO, EQUIPAMIENTO Y MATERIALES Y SUMINISTROS NO CUMPLEN CON LOS SIGUIENTES ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO: 1. FORMALIZACIÓN (QUIÉN ELABORÓ, SUPERVISÓ Y AUTORIZÓ). 2. FALTA DE UN ÍNDICE GENERAL PARA EL MANEJO Y CONSULTA DE LOS PROGRAMAS. 3. NO SE PRECISAN FECHAS DE ELABORACIÓN, MODIFICACIÓN Y AUTORIZACIÓN. LO QUE LIMITA CONOCER, EN CASO DE ERRORES U OMISIONES, LOS TRAMOS DE ATRIBUCIONES Y RESPONSABILIDADES.</p>	


 L. C. P. Y A. P. PAMELA PÉREZ PONCE
 AUDITORA INTERNA

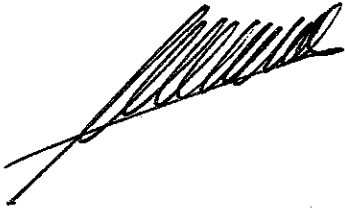

 L. C. CARLOS ENRIQUE TORRES GONZÁLEZ
 SUPERVISOR DE AUDITORÍA


 L. R. C. ABIGAIL RESÉNDIZ PAREDES
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA

FECHA DE ELABORACIÓN: 07 SEPTIEMBRE 2018

 SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA		Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN. Cédula de Observaciones	Hojas No. <u>9</u> de <u>14</u> Número de auditoría: 10/2018 Número de observación: 1 Monto fiscalizable: \$93,893 Monto fiscalizado: \$48,436 Monto por aclarar: \$0 Monto por recuperar: \$0 Riesgo: BR
			Criterio de Deficiencia: 70004

Ente: COFAA-IPN	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11135
Área Auditada: DIRECCIÓN TÉCNICA Y DE PROMOCIÓN. - Departamento de Soporte Técnico y Departamento de Supervisión e Información.		Clave: Clave: 7.0.0 "Programa de Mantenimiento y Programa de Equipamiento".

Observación No. 1	Recomendaciones
<p>CAUSA: FALTA DE SUPERVISIÓN EN LA ELABORACIÓN DE LOS PROGRAMAS DE MANTENIMIENTO, EQUIPAMIENTO Y MATERIALES Y SUMINISTROS QUE ATIENDEN LAS NECESIDADES DE LAS UNIDADES ACADÉMICAS, ASÍ COMO DE LOS FORMATOS DE CONTROL DEL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN EN LA MATERIA, EMITIDOS POR LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.</p> <p>EFFECTO: QUE LOS PROGRAMAS CAREZCAN DE ELEMENTOS SUFICIENTES PARA ESTABLECER RESPONSABILIDADES EN CASO DE ERRORES U OMISIONES Y QUE NO SE CUENTE CON INFORMACIÓN CONFIABLE PARA LA TOMA DE DECISIONES DE LOS DIFERENTES NIVELES DIRECTIVOS.</p>	 DRA. MARICELA CUÉLLAR OROZCO ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN TÉCNICA Y DE PROMOCIÓN


 L. C. P. y A. P. PAMELA PÉREZ PONCE
 AUDITORA INTERNA


 L. C. CARLOS ENRIQUE TORRES GONZÁLEZ
 SUPERVISOR DE AUDITORÍA


 L. R. C. ABIGAIL RESÉNDIZ PAREDES
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA

FECHA DE ELABORACIÓN: 07 SEPTIEMBRE 2018



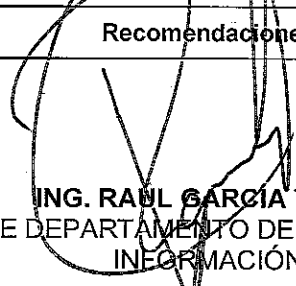

Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 10 de 14
 Número de auditoría: 10/2018
 Número de observación: 1
 Monto fiscalizable: \$93,893
 Monto fiscalizado: \$48,436
 Monto por aclarar: \$0
 Monto por recuperar: \$0
 Riesgo: BR

Criterio de Deficiencia: 70004

Ente: COFAA-IPN	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11135
Área Auditada: DIRECCIÓN TÉCNICA Y DE PROMOCIÓN. - Departamento de Soporte Técnico y Departamento de Supervisión e Información.		Clave: Clave: 7.0.0 "Programa de Mantenimiento y Programa de Equipamiento".

Observación No. 1	Recomendaciones
<p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>NUMERALES 4.2.1.1.9 Y 4.2.1.1.10, DEL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN GENERAL EN MATERIA DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO.</p> <p>DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES N° 3 Y 4 DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL DEPARTAMENTO DE SUPERVISIÓN E INFORMACIÓN.</p> <p>DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES N° 14 Y 15 DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL DEPARTAMENTO DE SOPORTE TÉCNICO.</p> <p>CUARTA NORMA DEL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN GENERAL EN MATERIA DE CONTROL INTERNO.</p>	<p> ING. RAUL GARCIA TELLO JEFE DE DEPARTAMENTO DE SUPERVISIÓN E INFORMACIÓN</p> <p> LIC. OLIVER PÉREZ SALAS JEFE DE DEPARTAMENTO DE SOPORTE TÉCNICO</p> <p>Fecha de compromiso: <u>13 - Nov - 18</u></p>


 L. C. P. y A. P. PAMELA PÉREZ PONCE
 AÚDITORA INTERNA


 L. C. CARLOS ENRIQUE TORRES GONZÁLEZ
 SUPERVISOR DE AUDITORÍA


 L. R. C. ABIGAIL RESÉNDIZ PAREDES
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORIA INTERNA

FECHA DE ELABORACIÓN: 07 SEPTIEMBRE 2018



ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES "PROGRAMA DE MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE EQUIPAMIENTO"

AUDITORÍA 10/2018

CLAVE: 7.0.0

FECHA DE ELABORACIÓN: 10/08/2018

FORMULÓ: PPP

REVISÓ: CETG

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA COFAA IPN

ANEXO 1

CÉDULA ANALÍTICA DEL LLENADO DEL FO-CON 2 CONSTANCIA DE EXISTENCIAS (FORMATO SFP).

PROCEDIMIENTO	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	COMENTARIOS
IA-011L6H001-E32-2017 "Consumibles de Credencialización"	✓	X	X	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	En los formatos correspondientes a la DAE, no se indica número de partida, fecha de verificación ni el número de requisición.
LA-011L6H001-E9-2017 "Vestuario, Medallas y Trofeos para la Carrera IPN ONCE K 2017"	✓	X	✓	X	✓	✓	✓	✓	X	X	X	X	✓	✓	✓	No se indica número de partida y del punto 9 al 13 en los formatos se indica que no aplica. Sin embargo, no se hace la aclaración en qué casos se utiliza este criterio.
LA-011L6H001-E28-017 "Autobús Foráneo y Camión Recolector de Basura"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	X	X	X	✓	✓	X	No se señala el número de FO-CON, del punto 9 al 13 indican que no aplica y no tiene firma del responsable de almacén para el caso del camión recolector de basura.
LA-011L6H001-E31-2017 "Bienes Informáticos"	✓	X	✓	X	✓	✓	✓	✓	X	X	X	X	✓	✓	✓	En los formatos correspondientes a las siguientes unidades el CUCOP no corresponde con el bien que se solicita: DES y no tiene firma de almacén, UPIITA sin firma de almacén, CECYT 2 sin fecha de verificación, número de requisición ni partida, CIBA TLAXCALA, ESCA TETEPAN, ESIME AZCAPOTZALCO, DAE, UPIBI sin número de partida ni fecha de verificación; CET con CUCOP incorrecto, En algunos formatos no se indica qué número de FO-CON le corresponde y aplica el mismo criterio que no aplica del punto 9 al 13.

(Handwritten signatures and initials)

- 1 ÁREA REQUIRENTE
- 2 FECHA
- 3 NÚMERO DE REQUISICIÓN
- 4 NÚMERO DE PARTIDA
- 5 NÚMERO CORRESPONDIENTE AL CUCC
- 6 UNIDAD DE MEDIDA
- 7 DESCRIPCIÓN DE BIENES
- 8 EXISTENCIA
- 9 FECHA DE ÚLTIMA ENTRADA
- 10 EXISTENCIA DISPONIBLE
- 11 BIENES ASIGNADOS
- 12 OBSERVACIONES
- 13 ROTACIÓN DE INVENTARIO
- 14 SOLICITANTE
- 15 RESPONSABLE DEL ALMACÉN

FUENTE: EXPEDIENTE FÍSICO DE LA OPERACIÓN

CONCLUSIÓN: Se identificaron registros del Clasificador Único de las Contrataciones Públicas (CUCOP) incorrectos, Así como, la falta de precisión en los casos en que no aplican los criterios 9 al 13.

MARCAS:



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
 EN LA COFAA IPN

ANEXO 2

CÉDULA ANALÍTICA DEL LLENADO DEL FO-CON 3 REQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS (FORMATO SFP).

PROCEDIMIENTO	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	COMENTARIOS
AA-01116H002-E3-2017 "Servicio Integral de Producción y Organización del Evento deportivo Carrera IPN ONCE K"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	X	X	X	X	X	✓	X	✓	X	✓	X	X	X	X	✓	X	X	X	X	✓	X	X	✓	✓	Por las características del servicio solicitado, no se aplican algunos de los puntos señalados por la guía de llenado de este FO-CON.
IA-01116H002-E5-2017 "Servicio de Arrendamiento de Mobiliario, Módulos Estructurales y Vallas Metálicas"	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	X	✓	✓	✓	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	✓	✓	Se homologó con el Catálogo de Conceptos que elabora el Departamento de Supervisión e Información, de ahí que ciertos puntos no aparezcan.
IA-01116H002-E33-2017 "Renovación de Contrato y Actualización de las Licencias FORMS para la Dirección de Administración Escolar (DAE)".	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	X	X	X	✓	X	X	X	X	X	✓	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	✓	✓	En el punto 3 indicar la fecha completa en que se realiza el documento, se homologó el Catálogo de Conceptos.	
IA-01116H001-E32-2017 "Consumibles de Credencialización"	✓	✓	X	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	X	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	No se indica fecha de elaboración ni partidas correspondientes.
IA-01116H001-E9-2017 "Vestuario, Medallas y Trofeos para la Carrera IPN Once K 2017"	✓	✓	X	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	No se indica la fecha de elaboración, el número de partida, tiempo de fabricación ni condiciones de entrega.
IA-01116H001-E28-017 "Autobús Foráneo y Camión Recolector de Basura"	✓	✓	X	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	
IA-01116H001-E31-2017 "Bienes Informáticos"	✓	✓	X	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	X	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	En algunas partidas no se registra la fecha en que se requieren los bienes o servicios, el número que corresponde a su requisición ni el país de origen del bien. Asimismo, en 4 formatos de UPIITA, CETI, DES, CIBA TLAXCALA, el CUCOP es incorrecto.
IA-01116H002-E4-2018 "Servicio de Captura de Datos para el Proceso de Admisión Escolar 2018-2019"	✓	✓	✓	✓	X	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	X	X	X	✓	X	✓	X	✓	✓	X	X	✓	✓	X	✓	✓	X	X	X	X	✓	X	✓	X	X	Se homologó con el Catálogo de Conceptos, en el cual no viene con las firmas de autorización, pese a que se encuentra rubricado. Además, no identifica la fecha en que se requiere el servicio, CUCOP incorrecto.

- | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|----|---------------------|----|------------------------------|----|----------------------|----|------------------------|
| 1 | DEPENDENCIA O ENTIDAD | 9 | DESCRIPCIÓN | 17 | TOTAL | 25 | CAPACITACIÓN | 33 | PORCENTAJE |
| 2 | ÁREA REQUERENTE | 10 | CANTIDAD SOLICITADA | 18 | ANEXOS | 26 | PAÍS DE ORIGEN | 34 | TIEMPO DE FABRICACIÓN |
| 3 | FECHA DE ELABORACIÓN | 11 | UNIDAD DE MEDIDA | 19 | ANTICIPO | 27 | MÉTODOS DE PRUEBA | 35 | CONDICIONES DE ENTREGA |
| 4 | NÚMERO DE REQUISICIÓN | 12 | PRECIO UNITARIO | 20 | AUTORIZACIÓN DEL PRESUPUESTO | 28 | TIPO DE GARANTÍA | 36 | SOLICITA |
| 5 | FECHA REQUERIDA | 13 | IMPORTE | 21 | EXISTENCIA EN ALMACÉN | 29 | PORCENTAJE | 37 | AUTORIZA |
| 6 | LUGAR DE ENTREGA | 14 | SUBTOTAL | 22 | OBSERVACIONES | 30 | PLURIANUALIDAD | | |
| 7 | NÚMERO DE PARTIDA | 15 | IVA | 23 | REGISTRO SANITARIO | 31 | MESES | | |
| 8 | NÚMERO CORRESPONDIENTE AL CUCOP | 16 | OTROS GRÁVAMENES | 24 | NIVELES DE INSPECCIÓN | 32 | PENAS CONVENCIONALES | | |

FUENTE: EXPEDIENTE FÍSICO DE LA OPERACIÓN
 CONCLUSIÓN: Inconsistencias en el llenado de los procedimientos.
 En general no se registran las partidas, las fechas en que se requieren los bienes y vienen CUCOP incorrectos.

MARCAS:

Handwritten signatures and initials:
 - A large circled 'P'
 - Initials 'R P B' with an arrow pointing to the circled 'P'
 - Other illegible handwritten marks.



ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES "PROGRAMA DE MANTENIMIENTO Y PROGRAMA DE EQUIPAMIENTO"

AUDITORÍA 10/2018

CLAVE: 7.0.0

FECHA DE ELABORACIÓN: 10/08/2018

FORMULÓ: PPP

REVISÓ: CETG

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA COFAA IPN

ANEXO 3

CÉDULA ANALÍTICA DEL LLENADO DEL FO-CON 4 SOLICITUD DE COTIZACIÓN (FORMATO SFP)

PROCEDIMIENTO	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	COMENTARIOS
AA-0111L6H002-E3-2017 "Servicio Integral de Producción y Organización del Evento deportivo Carrera IPN ONCE K"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	
IA-0111L6H002-E5-2017 "Servicio de Arrendamiento de Mobiliario, Módulos Estructurales y Vallas Metálicas"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	
IA-0111L6H002-E33-2017 "Renovación de Contrato y Actualización de las Licencias FORMS para la Dirección de Administración"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	
IA-0111L6H001-E32-2017 "Consumibles de Credencialización"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	X	✓	
LA-0111L6H001-E9-2017 "Vestuario, Medallas y Trofeos para la Carrera IPN Once K 2017"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	No se especifica el lugar de entrega de los bienes.
LA-0111L6H001-E28-017 "Autobús Foráneo y Camión Recolector de Basura"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
LA-0111L6H001-E31-2017 "Bienes Informáticos"	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	Cuatro solicitudes van sin domicilio del proveedor.
LA-0111L6H002-E4-2018 "Servicio de Captura de Datos para el Proceso de Admisión Escolar 2018-2019"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

1 DEPENDENCIA O ENTIDAD.

2 FECHA

3 NOMBRE DEL DESTINATARIO

4 DOMICILIO DEL DESTINATARIO

5 DESCRIPCIÓN DEL TIPO DE BIEN O SERVICIO

6 DIRECCIÓN DE LA DEPENDENCIA O ENTIDAD

7 CUENTAS DE CORREO ELECTRÓNICO DE LA CONTRATANTE

8 CONDICIONES DE ENTREGA

9 PORCENTAJE DE ANTICIPO

10 LUGAR DE ENTREGA

11 GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO

12 PENAS CONVENCIONALES Y DEDUCCIONES

13 MÉTODOS DE PRUEBA

14 ORIGEN DE LOS BIENES

15 MONEDA EN LA QUE SE COTIZA

16 OTROS COSTOS

17 GARANTÍAS

FUENTE: EXPEDIENTE FÍSICO DE LA OPERACIÓN.

CONCLUSIÓN: En algunos procedimientos no se anexaron los criterios y características que deben llevar los formatos de cotización solicitados.

MARCAS:



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA COFAA IPN

ANEXO 4

CÉDULA ANALÍTICA DEL LLENADO DEL FO-CON 5 INVESTIGACIÓN DE MERCADO (FORMATO SFP)

PROCEDIMIENTO	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	COMENTARIOS
AA-011L6H002-E3-2017 "Servicio Integral de Producción y Organización del Evento deportivo Carrera IPN ONCE K"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	No se indica en las fuentes consultadas CompraNet.
IA-011L6H002-E5-2017 "Servicio de Arrendamiento de Mobiliario, Módulos Estructurales y Vallas Metálicas"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	No se indica en las fuentes consultadas CompraNet y nombres de los proveedores incompletos.
IA-011L6H002-E33-2017 "Renovación de Contrato y Actualización de las Licencias FORMS para la Dirección de Administración Escolar (DAE)".	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	No se indica en las fuentes consultadas CompraNet, falta razón social de los proveedores
IA-011L6H001-E32-2017 "Consumibles de Credencialización"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	Formato diferente al de los otros procedimientos.
LA-011L6H001-E9-2017 "Vestuario, Medallas y Trofeos para la Carrera IPN Once K 2017"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	En los resúmenes globales, no se indica el nombre de la Cofaa, fuentes consultadas, fecha de elaboración ni firmas de quién elaboró y autorizó.
LA-011L6H001-E28-017 "Autobús Foráneo y Camión Recolector de Basura"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
LA-011L6H001-E31-2017 "Bienes Informáticos"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	Aparece logo de COFAA pero no lleva escrito el nombre de la dependencia.
LA-011L6H002-E4-2018 "Servicio de Captura de Datos para el Proceso de Admisión Escolar 2018-2019"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	X	✓	No se indica en las fuentes consultadas CompraNet.

1 DEPENDENCIA O ENTIDAD

2 NOMBRE DEL PROVEEDOR

3 NÚMERO DE PARTIDA

4 PROPORCIONA LAS CONDICIONES TÉCNICAS SOLICITADAS

5 CANTIDAD QUE PUEDE SURTIR

6 ORIGEN DEL BIEN

7 CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS DE PARTICIPACIÓN

8 PRECIO

EXPEDIENTE FÍSICO DE LA OPERACIÓN

9 FECHA DE ELABORACIÓN

10 NÚMERO DE REQUISICIÓN

11 NÚMERO DE PARTIDA

12 NÚMERO QUE CORRESPONDE AL CUCOP

13 DESCRIPCIÓN

14 FUENTES CONSULTADAS

15 ELABORÓ

FUENTE:

EXPEDIENTE FÍSICO DE LA OPERACIÓN

CONCLUSIÓN:

En el procedimiento correspondiente a los "Consumibles de credencialización" el formato es diferente a los otros que se presentaron.

MARCAS:

(Handwritten signatures and initials)