

**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional**Cédula de Resultados Definitivos**

Hoja No:	1 de 5
Número de Auditoría:	4/2023
Número de observación:	3
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	--------------

Área: Secretaría Administrativa.	Clave de programa y descripción de la Intervención de Control Interno: 240, "Resguardo de Bienes Muebles".
----------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

RESULTADO CON OBSERVACIÓN**RECOMENDACIONES****Implementación y reforzamiento de mecanismos de control interno en la ratificación y firma de Resguardos de Activo Fijo de la Institución.**

Con la finalidad de verificar y evaluar el sistema de control interno establecido para el correcto resguardo de los bienes muebles del Centro de Investigación sobre Envejecimiento (CIE) del Cinvestav Sede Sur durante el ejercicio 2022, así como la debida identificación de los mismos a través de las etiquetas generadas; para tal efecto, se solicitó al área auditada proporcionara los folios de resguardo correspondientes al Centro de Investigación sobre Envejecimiento (CIE).

Derivado de lo anterior, a través de correo electrónico del 6 de julio de 2023, la Subdirección de Recursos Materiales proporcionó un total de 14 folios de resguardo pertenecientes Centro de Investigación sobre Envejecimiento (CIE):

No	CVE EMP	CVE ADSC	NOMBRE DEL EMPLEADO	FOLIO RESGUARDO
1	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-10
2	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-11
3	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-12
4	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-5
5	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-6
6	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-7
7	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-8
8	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-9
9	7779	507030	Mónica Lamas Gregori	201046-22-2
10	7211	507030	Claudia González Espinosa	201046-22-3
11	7862	601210	Liliana Quintanar Vera	200994-22-2
12	7869	601810	Ranier Gutiérrez Mendoza	200994-22-5
13	8208	507030	Emilia Javier Galván Espinosa	201046-22-3
14	8844	609510	José Manuel Hernández Hernández	200994-22-4

El Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública, mediante oficio número 11085/OIC/AAIDMGP/119/2023, de fecha 6 de julio de 2023, solicitó a la Subdirección de Recursos Materiales, el envío de 5 folios de resguardos seleccionados de manera aleatoria de los 14 folios

Observación Correctiva número 1

La Secretaría Administrativa deberá instruir por escrito a la Subdirección de Recursos Materiales, a fin de realizar las siguientes acciones:

1. Realizar el inventario físico total de bienes muebles 2023, de los 4 folios de resguardo identificados como no firmados, siendo los siguiente:

Nº	CVE EMP	CVE ADSC	NOMBRE DEL EMPLEADO	FOLIO RESGUARDO
1	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-5
2	6951	607710	Diego Ricardo Félix Crijalva	200994-22-10
3	7211	507030	Claudia González Espinosa	201046-22-3
4	7869	601810	Ranier Gutiérrez Mendoza	200994-22-5

2. Remitir el resultado de la realización del inventario, a través de un acta administrativa final del inventario físico.

3. Proporcionar los resguardos de activo fijo, debidamente firmados.

Recomendación Preventiva número 1

La Secretaría Administrativa deberá instruir por escrito a la Subdirección de Recursos Materiales, a fin de que, en lo sucesivo, se establezcan mecanismos de control, con la finalidad de concientizar a los usuarios, de la custodia de los bienes muebles que utilizan para la realización de su trabajo y por ende, que sus Resguardos de Activo Fijo

Fecha de elaboración
20/Julio/2023

L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA
INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE
LA GESTIÓN PÚBLICA

LCDA. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA



FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	2 de 5
Número de Auditoría:	4/2023
Número de observación:	3
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: **Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional** Sector: **Educación** Clave: **11085**

Área: **Secretaría Administrativa.** Clave de programa y descripción de la intervención de Control Interno: **240, "Resguardo de Bienes Muebles".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

reportados que amparan bienes del edificio del Centro de Investigación sobre Envejecimiento (CIE) del Cinvestav Sede Sur, siendo los siguientes:

No	CVE EMP	CVE ADSC	NOMBRE DEL EMPLEADO	FOLIO RESGUARDO
1	8951	60170	Diego Ricardo Félix Criajva	200994-22-5
2	8951	60170	Diego Ricardo Félix Criajva	200994-22-30
3	7311	607030	Claudia González Espinosa	201046-22-3
4	7869	601810	Genier Gutiérrez Mendosa	200995-22-5
5	8844	601810	José Manuel Hernández Hernández	200997-22-4

asignado, deberán estar debidamente firmados, con la finalidad de contar con la certeza y ratificación de los mismos.

Recomendación Preventiva número 2

A su vez, la Subdirección de Recursos Materiales mediante oficio número SRM/328/2023 de fecha 7 de julio de 2023, remitió de manera impresa los 5 folios de resguardo solicitados, de los cuales se identificó un total de 743 bienes asignados, como se detalla a continuación:

A su vez, la Subdirección de Recursos Materiales, deberá informar a este Órgano Interno de Control, cuáles han sido los mecanismos de control adoptados y establecidos para dar cumplimiento a la recomendación anterior y que estas hayan sido de conocimiento a todo el Cinvestav.

No	CVE EMP	CVE ADSC	NOMBRE DEL EMPLEADO	FOLIO RESGUARDO	NÚMERO DE BIENES ASIGNADOS
1	8951	60170	Diego Ricardo Félix Criajva	200994-22-5	43
2	8951	60170	Diego Ricardo Félix Criajva	200994-22-30	317
3	7311	607030	Claudia González Espinosa	201046-22-3	151
4	7869	601810	Genier Gutiérrez Mendosa	200995-22-5	160
5	8844	601810	José Manuel Hernández Hernández	200997-22-4	92
TOTAL					743

Se deberá remitir al Órgano Interno de Control, el soporte documental correspondiente.

Fecha de Firma:
21/Julio/2023

Para tal efecto, el día 11 de julio se inició la verificación física de 25 bienes muebles seleccionados por muestreo aleatorio de los 5 folios de resguardo antes mencionados en el edificio del Centro de Investigación sobre Envejecimiento (CIE) del Cinvestav Sede Sur siendo los siguientes:

Fecha compromiso:
22/Septiembre/2023

CONS.	FOLIO	SERVIDOR PÚBLICO	CLAVE DE EMPLEADO	ÁREA	CLAVE ÁREA	NÚM. DE INVENTARIO	DESCRIPCIÓN	UBICACIÓN
1	200994-22-5	DIEGO RICARDO FÉLIX CRIAJVA	8951	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60170	110602002 8337-21	CAMPAÑA DE EXTINCIÓN	B LABORATORIO BIOTERIO
2	200994-22-5	DIEGO RICARDO FÉLIX CRIAJVA	8951	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60170	110480402 28156-21	MESA	B LABORATORIO BIOTERIO

L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
20/Julio/2023

LCDA. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA



FUNCIÓN PÚBLICA
SERVICIOS A LA PARTICIPACIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No. 3 de 5
Número de Auditoría: 4/2023
Número de observación: 3
Monto fiscalizable: N/A
Monto fiscalizado: N/A
Monto por aclarar: N/A
Monto por recuperar: N/A
Riesgo: Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Sector: Educación

Clave: 11085

Área: Secretaría Administrativa.

Clave de programa y descripción de la Intervención de Control Interno: 240, "Resguardo de Bienes Muebles".

RESULTADO CON OBSERVACIÓN									RECOMENDACIONES
2	20094-20-1	DIEGO RICARDO FELIX ORDALVA	6961	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60770	U04004002 28794-21	MESA	B LABORATORIO BIOTERIO	 Lic. Jesús Corona Uribe Secretario Administrativo
4	20094-22-1	DIEGO RICARDO FELIX ORDALVA	6961	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60770	U040080031 83308-21	REFRIGERADOR DE COCINA	B LABORATORIO BIOTERIO	
5	20094-20-1	DIEGO RICARDO FELIX ORDALVA	6961	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60770	U04004002 28798-21	MESA	B ALMACEN BIOTERIO	
6	20094-22-10	DIEGO RICARDO FELIX ORDALVA	6961	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60770	U06020046 20618-21	AUTOCLAVE VERTICAL	FR ÁREAS BLANCAS	
7	20094-22-10	DIEGO RICARDO FELIX ORDALVA	6961	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60770	U06000026 20673-21	INCUBADORA	FR ÁREAS BLANCAS	
8	20094-22-10	DIEGO RICARDO FELIX ORDALVA	6961	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60770	U06000028 47285-21	ULTRACONCELADOR	FR ÁREAS BLANCAS	
9	20094-22-70	DIEGO RICARDO FELIX ORDALVA	6961	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60770	U06020049 23265-21	OROSTATO	FR BANCO DE CEREBROS	
10	20094-22-70	DIEGO RICARDO FELIX ORDALVA	6961	OF. JEFE DEL DEPTO. BIOLOGIA CELULAR	60770	U06020078 1294-21	SISTEMA PURIFICADOR DE AGUA (MILIT)	FR PURIFICADOR DE AGUA	
11	201046-20-1	CLAUDIA GONZALEZ ESPINOSA	7371	DEPTO. FARMACOBIOLOGIA A SUR	50700	U06000038 47287-21	ULTRACONCELADOR	FR ÁREA EQUIP. USO COMÚN	
12	201046-20-1	CLAUDIA GONZALEZ ESPINOSA	7371	DEPTO. FARMACOBIOLOGIA A SUR	50700	U06020021 8120-21	MICROSCOPIO	FR LABORATORIO 4	
13	201046-20-1	CLAUDIA GONZALEZ ESPINOSA	7371	DEPTO. FARMACOBIOLOGIA A SUR	50700	U06000073 80778-21	SISTEMA PCR	FR LABORATORIO 4	
14	201046-20-1	CLAUDIA GONZALEZ ESPINOSA	7371	DEPTO. FARMACOBIOLOGIA A SUR	50700	U06040081 40629-21	TERMOCLAVOR	FR LABORATORIO 4	
15	201046-20-1	CLAUDIA GONZALEZ ESPINOSA	7371	DEPTO. FARMACOBIOLOGIA A SUR	50700	U06040042 81647-21	MICROSCOPIO	FR MICROSCOPIA	
16	200887-20-4	JOSE MANUEL HERNANDEZ HERNANDEZ	6644	OF. JEFE DEL DEPTO. GENETICA Y REL. MOL.	60760	U06020030 6788-21	CAMPANA DE EXTRACCIÓN	FR LABORATORIO 5	
17	200887-20-4	JOSE MANUEL HERNANDEZ HERNANDEZ	6644	OF. JEFE DEL DEPTO. GENETICA Y REL. MOL.	60760	U06000025 20689-21	INCUBADORA	FR LABORATORIO 5	
18	200887-20-4	JOSE MANUEL HERNANDEZ HERNANDEZ	6644	OF. JEFE DEL DEPTO. GENETICA Y REL. MOL.	60760	U06040042 81643-21	MICROSCOPIO	FR LABORATORIO 5	
19	200887-20-4	JOSE MANUEL HERNANDEZ HERNANDEZ	6644	OF. JEFE DEL DEPTO. GENETICA Y REL. MOL.	60760	U06060073 60977-21	SISTEMA PCR	FR LABORATORIO 5	
20	200887-20-4	JOSE MANUEL HERNANDEZ HERNANDEZ	6644	OF. JEFE DEL DEPTO. GENETICA Y REL. MOL.	60760	U06020030 00980-21	CITOMETRO DE FLUJO	FR CITOMETRIA	

L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
20/Julio/2023

LCDA. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA



FUNCIÓN PÚBLICA

ESTADO DE GUAYMALA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	4 de 5
Número de Auditoría:	4/2023
Número de observación:	3
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: **Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional** Sector: **Educación** Clave: **11085**

Área: **Secretaría Administrativa.** Clave de programa y descripción de la Intervención de Control Interno: **240, "Resguardo de Bienes Muebles".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

21	201995-22-5	RANIER GUTIERREZ MENDOZA	7860	OF. JEFE DEL DEPTO. FARMACOLOGÍA	60100	U09000038-4075-21	ULTRACONGELADOR	NO AREA EGPO. USO COMUN
22	201995-22-5	RANIER GUTIERREZ MENDOZA	7860	OF. JEFE DEL DEPTO. FARMACOLOGÍA	60100	U09000038-4075-21	ULTRACONGELADOR	NO AREA EGPO. USO COMUN
23	201995-22-5	RANIER GUTIERREZ MENDOZA	7860	OF. JEFE DEL DEPTO. FARMACOLOGÍA	60100	U09000020-1407-21	EQUIPO ELECTROFORÉSIS	NO LABORATORIO 4
24	201995-22-5	RANIER GUTIERREZ MENDOZA	7860	OF. JEFE DEL DEPTO. FARMACOLOGÍA	60100	U09000035-6040-21	MICROCENTRIFUGA	NO LABORATORIO 4
25	201995-22-5	RANIER GUTIERREZ MENDOZA	7860	OF. JEFE DEL DEPTO. FARMACOLOGÍA	60100	U09000091-4080-21	TERMOCLADON	NO LABORATORIO 4

Derivado de la verificación física de la muestra seleccionada, se constató que se tienen identificados y debidamente etiquetados, conforme a su soporte documental correspondiente, sin embargo, se observó que 4 Resguardos de Activo Fijo, no se encuentran debidamente firmados por el usuario responsable de los bienes, siendo los que a continuación se mencionan:

No	CVE EMP	CVE ADSC	NOMBRE DEL EMPLEADO	FOLIO RESGUARDO
1	6991	607710	Diego Ricardo Félix Criollo	200994-22-5
2	6991	607710	Diego Ricardo Félix Criollo	200994-22-10
3	7391	507010	Claudia González Espinosa	201046-22-3
4	7860	607810	Ranier Gutiérrez Mendoza	200995-22-5

Por lo anterior, se solicita al área auditada remita las aclaraciones con el soporte documental correspondiente de lo detectado.

Mediante oficio número SA/0668/2023, de fecha 17 de julio del año en curso, la Secretaría Administrativa presentó la siguiente documentación:

Para la aclaración de lo descrito en este hallazgo el área auditada remitió Nota informativa con fecha del 17 de julio de 2023 donde menciona de manera textual lo siguiente:

LC. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA
INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE
LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
20/Julio/2023

LCD.A. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	5 de 5
Número de Auditoría:	4/2023
Número de observación:	3
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional	Sector: Educación	Clave: 11085
------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------	--------------

Área: Secretaría Administrativa.	Clave de programa y descripción de la Intervención de Control Interno: 240, "Resguardo de Bienes Muebles".
----------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p><i>Se realizará el inventario físico de bienes muebles 2023 a estas personas para ratificar su resguardo, en caso de que no querer firmar, se les hará llegar con oficio (se anexa ejemplo 1) y si aun así no se concreta la firma, se hará un segundo oficio (se anexa ejemplo 2). Con esta medida se espera concientizar a las personas de la custodia de los bienes muebles que utilizan para la realización de su trabajo.</i></p> <p>CAUSA</p> <p>Deficiente control, seguimiento, supervisión y comunicación del área de Control de Inventarios y los usuarios en la firma de los Resguardos de Activo Fijo asignado.</p> <p>EFECTO</p> <p>Falta de certeza y ratificación de los bienes muebles asignados a los usuarios de la Institución.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual General de Organización del Cinvestav vigente, Función Séptima de la Subdirección de Recursos Materiales que a la letra menciona lo siguiente: <p><i>"Establecer y operar los mecanismos de registro y las medidas de control interno que garantizan el adecuado manejo y custodia de las existencias de sustancias químicas, materiales de laboratorio, refacciones, bienes muebles e inmuebles, enceres, vehículos, papelería, artículos de escritorio y artículos de limpieza."</i></p>	


L.C. CÉSAR STIV SANTOS PÉREZ
 AUDITOR DEL ÁREA DE AUDITORÍA
 INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE
 LA GESTIÓN PÚBLICA

Fecha de elaboración
 20/Julio/2023


LCDA. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
 DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA

