



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 21
Número de Visita de Inspección: 5/2023
Número de observación: 2
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 y Secretaría de Planeación.** Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>Alineación de la normatividad interna vigente del Cinvestav con la Operación del Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII).</p> <p>Con la finalidad de verificar que el Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII) opere con calidad, eficiencia, rentabilidad, oportunidad y confiabilidad en el Cinvestav, así como comprobar in situ los procesos que se llevan a cabo dentro del sistema y que estos cumplan con las disposiciones legales y administrativas, mediante oficio número 11085/OIC/AAIDMGP/127/2023, de fecha 20 de julio de 2023, se solicitó a la Secretaría de Planeación, lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none">• Detallar cómo se integra el Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII) (total módulos implementados y por implementar, fases, etapas y procesos que abarca cada módulo).• Adicional al punto anterior, proporcionar los mapas de procesos o diagramas de flujo implementados en el Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII).• Remitir todas las Guías o manuales de usuario del Sistema.• Relación de usuarios habilitados en el Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII) por cada módulo. <p>Para tal efecto, la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones del Cinvestav, mediante oficio CGSTIC/106/2023 de fecha 27 de julio de 2023, remitió en disco compacto, la información solicitada, siendo la siguiente:</p> <p>Módulos SGII</p> <p>A continuación, se presentan los módulos que integran el Sistema de Gestión Integral Institucional, así como las fases y procesos que abarcan cada módulo.</p>	<p>Observación Correctiva número 1</p> <p>La Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones deberá remitir a este Órgano Fiscalizador, las Guías de Usuario de los siguientes Módulos del Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII):</p> <ul style="list-style-type: none">• Módulo de Planeación• Módulo de Control Presupuestal• Módulo de Recursos Humanos <p>Observación Correctiva número 2</p> <p>La Secretaría Administrativa deberá instruir por escrito a la Subdirección de Recursos Financieros, para que realice la solicitud con la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, para la modificación al documento de Suficiencia Presupuestal del SGII, alineándolo a la normatividad interna y al grado de responsabilidad y el nivel jerárquico adecuado.</p> <p>Observación Correctiva número 3</p> <p>La Subdirección de Recursos Financieros, deberá remitir las gestiones realizadas ante la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones, para la modificación y adecuación del formato de Suficiencia Presupuestal del SGII a nivel</p>

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

Fecha de elaboración
28/Septiembre/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 ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN 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 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN					RECOMENDACIONES
Módulo	Áreas Usuarias	Estado	Fases	Procesos	
Planeación	Subdirección de Planeación	Implementado	-----	1. Carga de techos presupuestales por capítulo 2. Carga de asignaciones por programa/partida 3. Captura de afectaciones	<p>sistema de la normatividad; deberá remitir la evidencia documental que lo corrobore.</p> <p>Observación Correctiva número 4</p> <p>La Subdirección de Recursos Financieros, deberá remitir el Catálogo de rúbricas y firmas de los Subdirectores Administrativos de cada una de las Unidades Foráneas del Cinvestav, con la finalidad de advertir y conocer quien verifica, quién registra y quién autoriza el formato denominado "Información Suficiencia Presupuestal" del SGII.</p> <p>Se deberá remitir al Órgano Interno de Control, el soporte documental correspondiente.</p> <p>Fecha de Firma: 29/Septiembre/2023</p> <p>Fecha compromiso: 4/Diciembre/2023</p>
Control Presupuestal	Control Presupuestal, Subdirección de Recursos Financieros, Subdirección de Planeación, Unidades Foráneas, Subdirección de Vinculación Tecnológica	Implementado	-----	4. Autorización de suficiencia 5. Cancelación de suficiencia 6. Autorización de pagos 7. Ampliaciones de suficiencia 8. Rectificaciones presupuestales 9. Reintegros 10. Momentos presupuestales 11. Administración de Proyectos de ingresos propios 12. Cierre de proyectos 13. Traspasos de saldos por cierre anual 14. Autorización de solicitudes de recibos institucionales 15. Autorización de comprobación de gastos	
Contabilidad	Contabilidad, Subdirección de Recursos Financieros, Unidades Foráneas	Implementado	-----	16. Registros de pólizas 17. Administración de cuentas contables 18. Generación de estados financieros, Resultado del ejercicio 19. Cierre Anual 20. Inicio del ejercicio 21. Traspaso de Saldos 22. Compactación de saldos.	
Tesorería	Tesorería, Subdirección de Recursos Financieros, Unidades Foráneas	Implementado	-----	24. Generación de transferencias 25. Generación de cheques 26. Portabilidad de recibos institucionales 27. Autorización de reintegro por comprobaciones de gasto 28. Administración de cuentas bancarias	

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

LCDA. 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. 3 de 21
Número de Visita de Inspección: 5/2023
Número de observación: 2
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 y Secretaría de Planeación.** Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
Fondos Alternos	Fideicomisos y Fondos Alternos, Subdirección de Recursos Financieros, Subdirección de Investigación, Subdirección de Planeación, Unidades Foráneas	Implementado	-----	 Lic. Jesús Corona Uribe Secretario Administrativo
Adquisiciones	Adquisiciones, Unidades Foráneas	Implementado	-----	
Almacén	Almacenes	Implementado	-----	
Inventario	Almacenes, Unidades Foráneas	Implementado	-----	
				 Lic. Sergio Paniagua Vázquez Subdirector de Recursos Financieros

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

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023

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



FUNCIÓN PÚBLICA



SECRETARÍA DE PLANEACIÓN

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 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
			<ul style="list-style-type: none"> 55. Mercado de bienes 56. Cambios de resguardo 57. Generación de resguardo 58. Cierre mensual 59. Generación de balanza 60. Inventario físico. 	<p style="text-align: center;"> Dra. Martha Espinosa Cantellano Secretaria de Planeación</p> <p style="text-align: center;"> Lic. Ángel Vega Villalobos Coordinador General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones</p>
Recursos Humanos	Administración de Sueldos, Servicios al Personal, Subdirección de Recursos Humanos	Parcialmente Implementado (60%)	<ul style="list-style-type: none"> - Migración de SINFIN - Cálculo de la nómina - Emisión de recibos, depósitos y cheques - Timbrado de la nómina CFDI 4.0 - SERICA - SAR - FOVISSSTE - Préstamos a corto, mediano y largo plazo - Control de Asistencia - Prestaciones - Generación de vales de despensa de fin de año - Registro de incidencias de Recursos Humanos (Altas, bajas, licencias, promociones) 	


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

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023


LCDA. 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 21
 Número de Visita de Inspección: 5/2023
 Número de observación: 2
 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 y Secretaría de Planeación.** Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Obra	Subdirección de Servicios y Mantenimiento	Implementado	-----	71. Generación de contratos 72. Generación de cuentas por pagar.
Archivo	Subdirección de Servicios y Mantenimiento	Implementado	-----	73. Administración del Catálogo de disposición documental, sección, serie y subserie 74. Control de préstamo de expedientes

Para tal efecto, este Órgano Interno de Control realizó el análisis de los 11 Módulos del SGII y cada proceso revisado alineándolo a la normatividad interna vigente:

Cons.	Módulo	Áreas Usuarias	Procesos del Módulo	Normatividad interna a la que se debe alinear	Procesos del Módulo verificados en sitio
1	Planeación	Subdirección de Planeación	<ul style="list-style-type: none"> Carga de techos presupuestales por capítulo Carga de asignaciones por programa/partida Captura de afectaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> Captura de Afectaciones Techos Presupuestales en el SGII Carga de Techos Presupuestales por Capítulo en el SGII Manual de Organización del Cinvestav vigente páginas 51 y 52 (Subdirección de Planeación). <p>Función 5. Coadyuvar en la definición de criterios y prioridades de asignación presupuestal, verificando la vinculación entre el presupuesto y los proyectos o programas en operación, y cuidando que éstos cumplan con los objetivos institucionales y con los ordenamientos legales aplicables en la materia.</p> <p>Función 10. Analizar y proponer las adecuaciones que requiera el presupuesto anual autorizado, para eficientar la aplicación de los recursos asignados a la entidad y el adecuado cumplimiento de metas.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Planeación <p>Procedimientos Departamento de Programación Presupuestal</p> <ol style="list-style-type: none"> Carga de presupuesto en el SGII Programación presupuestal Solicitud de adecuaciones presupuestarias SICOP 	<ul style="list-style-type: none"> <u>Carga del presupuesto anual</u> <u>Afectación presupuestal</u> <u>Generación de póliza contable de afectación presupuestal</u> <u>Generación de cuentas de orden presupuestales de la afectación presupuestal</u>

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

LCDA. 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.	6 de 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN					RECOMENDACIONES
				<p>4. Registro de póliza</p> <p>5. Oficio de liberación de inversión de bienes muebles</p> <ul style="list-style-type: none"> Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria Ley General de Contabilidad Gubernamental Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros 	
2	Control Presupuestal	Control Presupuestal, Subdirección de Recursos Financieros, Subdirección de Planeación, Unidades Foráneas, Subdirección de Vinculación Tecnológica	<ul style="list-style-type: none"> Autorización de suficiencia Cancelación de suficiencia Autorización de pagos Ampliaciones de suficiencia Rectificaciones presupuestales Reintegros Momentos presupuestales Administración de Proyectos de ingresos propios Cierre de proyectos Traspasos de 	<p>Manual de Organización del Cinvestav vigente páginas de la 87 a la 98 (Subdirección de Recursos Financieros)</p> <p>Función 5. Establecer y operar las medidas de control interno que aseguren el uso racional y transparente del presupuesto autorizado a la entidad, vigilando el cumplimiento estricto de las disposiciones enmarcadas en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Presupuesto de Egresos de la Federación y demás Leyes aplicables en la materia.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Financieros <p>Procedimientos</p> <ol style="list-style-type: none"> Reembolso y Pago Directo. Comprobación del Gasto de Pasajes, Viáticos e Inscripciones. Registro Presupuestal de las Unidades Foráneas. Elaboración y Emisión de Reportes y Estados Presupuestales. Requisiciones y Solicitudes de Pago de las Requisiciones. Asignación y Reembolso de Fondo Rotatorio. Solicitud de Recibos Institucionales y de Donación (Ingresos Propios). <ul style="list-style-type: none"> Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria Ley General de Contabilidad Gubernamental Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros 	<ul style="list-style-type: none"> Recepción y suficiencia presupuestal de una requisición Autorización o rechazo de una suficiencia presupuestal Solicitud de transferencia (pago a proveedor) derivado de una requisición

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

LCDA. 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. 7 de 21
 Número de Visita de Inspección: 5/2023
 Número de observación: 2
 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 y Secretaría de Planeación.** Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN					RECOMENDACIONES
			<ul style="list-style-type: none"> saldos por cierre anual Autorización de solicitudes de recibos institucionales Autorización de comprobación de gastos 		
3	Tesorería	Tesorería, Subdirección de Recursos Financieros, Unidades Foráneas	<ul style="list-style-type: none"> Generación de transferencias Generación de cheques Portabilidad de recibos institucionales Autorización de reintegro por comprobaciones de gastos Administración de cuentas bancarias Autorización de beneficiarios 	<ul style="list-style-type: none"> Guía de usuario del Módulo de Tesorería 2022 SGII Manual de Organización del Cinvestav vigente páginas de la 87 a la 98 (Subdirección de Recursos Financieros) <p>Función 5. Establecer y operar las medidas de control interno que aseguren el uso racional y transparente del presupuesto autorizado a la entidad, vigilando el cumplimiento estricto de las disposiciones enmarcadas en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Presupuesto de Egresos de la Federación y demás Leyes aplicables en la materia.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Financieros <p>Procedimientos</p> <ol style="list-style-type: none"> <u>Registro de Beneficiarios y Cuentas Bancarias.</u> <u>Administración y Registro de los Fondos Revolventes Asignados a las Unidades Administrativas Foráneas del CINVESTAV.</u> Elaboración de la Cuenta por Liquidar Certificada para el Pago de Servicios Personales Capítulo 1000 (Nómina). Pagos por Capítulo 1000 (Pagos a Terceros). 	<ul style="list-style-type: none"> <u>Recepción de una solicitud de pago</u> <u>Procesamiento de pago</u> <u>Obtención de archivo para el pago en portal bancario</u>

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

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



FUNCIÓN PÚBLICA

ESTADO DE GUAYNEQUEN 2023

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	8 de 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN					RECOMENDACIONES		
			arios por banca comercial y SIAF.	5. Pagos por Capitulo 4000 (Becas). 6. Pago por Arrendadoras (Cadenas Productivas). 7. Pago a Proveedores en Moneda Extranjera. 8. Pago de Impuestos por Banca Electrónica. 9. Pago de Impuestos por Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) Compensada. 10. Pago y Registro de los Gastos de Operación y Capital. 11. Apertura y/o Cancelación de Cuentas Bancarias para la Administración de Recursos Fiscales, Propios y Extraordinarios. 12. Registro en Libro de Ingresos y Egresos. 13. Registro de otros Ingresos (Intereses). 14. Administración de los Ingresos Propios por la venta de Bienes, Servicios y/o Donativos.			
4	Contabilidad	Contabilidad, Subdirección de Recursos Financieros, Unidades Foráneas	<ul style="list-style-type: none"> Registros de pólizas Administración de cuentas contables Generación de estados financieros Resultado del ejercicio Cierre Anual Inicio del ejercicio Traspaso de Saldos 	<ul style="list-style-type: none"> Guía de usuario del Módulo de Contabilidad Octubre de 2017 SGII Manual de Organización del Cinvestav vigente páginas de la 87 a la 98 (Subdirección de Recursos Financieros) <p>Función 11. Establecer las medidas necesarias para garantizar que el sistema de contabilidad del Centro este diseñado para que su operación facilite la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos costos, gastos, avance en la ejecución de programas y en general de manera que permitan medir la eficacia y eficiencia del gasto público federal.</p> <p>Función 12. Vigilar que el sistema contable del organismo, así como las modificaciones que se generen por motivos de su actualización, cuenten con las autorizaciones legales para su funcionamiento y operación.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Financieros 	<ul style="list-style-type: none"> Cierre y Emisión de Estados Financieros 		

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

LCDA. 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. 9 de 21
 Número de Visita de Inspección: 5/2023
 Número de observación: 2
 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 y Secretaría de Planeación.** Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
			<ul style="list-style-type: none"> Compacticación de saldos. <p>Procedimientos</p> <ol style="list-style-type: none"> Registro Contable de Gastos por Recursos Propios y Fiscales. Registro Contable de Ingresos. Registro Contable y Entero de Impuestos y Cuotas. Registro Contable de los Movimientos de Almacenes. Elaboración y Emisión de Estados Financieros. Control y Supervisión de Cuentas por Cobrar Elaboración de Conciliaciones Bancarias Supervisión del Llenado y Envío de la Información Sobre Situación Fiscal (ISSIF) <ul style="list-style-type: none"> Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria Ley General de Contabilidad Gubernamental Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros 	
5	Fondos Alternos	Fideicomisos y Fondos Alternos, Subdirección de Recursos Financieros, Subdirección de Investigación, Subdirección de Planeación, Unidades Foráneas	<ul style="list-style-type: none"> Autorización de suficiencia Cancelación de suficiencia Autorización de pagos Ampliaciones de suficiencia Rectificaciones presupuestales Reintegros Momentos presupuestales Administración <ul style="list-style-type: none"> Guía de usuario del Módulo de Fondos Alternos 2022 SGII Manual de Organización del Cinvestav vigente páginas de la 87 a la 98 (Subdirección de Recursos Financieros) <p>Función 5. Establecer y operar las medidas de control interno que aseguren el uso racional y transparente del presupuesto autorizado a la entidad, vigilando el cumplimiento estricto de las disposiciones enmarcadas en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Presupuesto de Egresos de la Federación y demás Leyes aplicables en la materia.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Financieros <p>Procedimientos</p> <ol style="list-style-type: none"> Alta de Proyectos de Investigación, Capacitación y Registro de Apoyos Económicos que derivan de los Convenios de Asignación de Recursos Extraordinarios. 	<ol style="list-style-type: none"> <u>Recepción de una requisición</u> <u>Autorización o rechazo de una suficiencia presupuestal</u> <u>Trámite de pago</u>

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

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



FUNCIÓN PÚBLICA

Ministerio 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.	10 de 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

		<ul style="list-style-type: none"> de Proyectos de recursos extraordinarios Cierre de proyectos Traspasos de saldos por cierre anual Autorización de comprobación de gastos. 	<ol style="list-style-type: none"> <u>2. Ejercicio y Control de los Apoyos Económicos otorgados, a través de los Convenios de los Proyectos de Investigación de Recursos Extraordinarios.</u> Registro Presupuestal y Contable de los Apoyos Económicos otorgados a los Proyectos de Investigación de Recursos Extraordinarios. Elaboración y Emisión de Informes Financieros de los Proyectos de Investigación de Recursos Extraordinarios. Ejercicio, Control y Comprobación del Gasto de Viáticos y Pasajes de los Proyectos de Investigación de Recursos Extraordinarios. <ul style="list-style-type: none"> Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria Ley General de Contabilidad Gubernamental Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros 	
6	Adquisiciones	<ul style="list-style-type: none"> Administración de catálogo de proveedores Generación de pedidos Generación de contratos Generación de cuentas por pagar, e-Commerce Generación de pedidos de 	<ul style="list-style-type: none"> Guía de usuario del Módulo de Adquisiciones 2018 SGII Manual de Organización del Cinvestav vigente páginas 81 y 82 (Subdirección de Recursos Materiales). <p>Función 3. Recibir y tramitar las requisiciones de compra, generadas por las diversas áreas del Cinvestav observando las políticas, normas y aspectos legales vigentes.</p> <p>Función 4. Recibir y tramitar las requisiciones de compra, generadas por las diversas áreas del Cinvestav observando las políticas, normas y aspectos legales vigentes.</p> <p>Función 7. Verificar la correcta y oportuna recepción de los bienes y materiales adquiridos, y su correspondiente entrega a los usuarios.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Materiales 	<ul style="list-style-type: none"> <u>Generación de pedidos</u> <u>Generación de contratos de adquisiciones</u>

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

LCDA. 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.	11 de 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.**

Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
		<ul style="list-style-type: none"> importación Convenios modificatorios. 	<ol style="list-style-type: none"> <u>Elaboración e Integración de Requisiciones</u> <u>Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios o Arrendamientos por Licitación Pública</u> <u>Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios o Arrendamientos por Invitación a Cuando Menos Tres Personas</u> <u>Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios o Arrendamientos por Adjudicación Directa</u> <u>Suscripción de Contratos</u> Suscripción de Convenios Modificatorios Rescisión de Contrato, Finiquito y Efectividad de Garantías Cancelación de Garantías <u>Recepción de Facturas para Trámite de Pago</u> Pedidos por Artículo 42 (menores a 300 UMAs) y Artículo 41 (fracciones I y XVII) E-commerce Importaciones Registro de Penas Convencionales o Sanciones a Proveedores <ul style="list-style-type: none"> Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, artículos 15, 44, 45, 46, 47, 48, 52 Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, artículos 81, 82, 83 Numeral 4.2.6 Suscripción del Contrato del Acuerdo por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. 	
7	Almacén	Almacenes	<ul style="list-style-type: none"> Administración de catálogo de artículos Registro de entradas al almacén Abastecimiento de <ul style="list-style-type: none"> Guía de usuario del Módulo de Almacén Octubre 2017 SGII Manual de Organización del Cinvestav vigente páginas 81 y 82 (Subdirección de Recursos Materiales). <p>Función 7. Establecer y operar los mecanismos de registro y las medidas de control interno que garanticen el adecuado manejo y custodia de las existencias de sustancias químicas, materiales de laboratorio, refacciones, bienes muebles e inmuebles,</p>	<ol style="list-style-type: none"> <u>Registro de entradas al almacén</u> <u>Solicitudes de salida del almacén.</u> <u>Abastecimiento y surtimiento de solicitudes</u>

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/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 ADMINISTRACIÓN Y PLANEACIÓN

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	12 de 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
		<ul style="list-style-type: none"> solicitudes de vales Apertura de inventario físico Registro de conteo del inventario Valuación y comparativos Determinación de sobrantes y faltantes. 	<ul style="list-style-type: none"> enceres, vehículos, papelería, artículos de escritorio y artículos de limpieza. Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Materiales <ol style="list-style-type: none"> <u>Recepción y Registro de Entrada de Bienes de Consumo a los Almacenes</u> Acomodo de Bienes de Consumo en los Almacenes <u>Entrega de Bienes de Consumo Solicitados</u> Devolución de Bienes de Consumo a los Almacenes Emisión de Reportes de Almacén Toma Física de Inventarios y Pruebas Selectivas de Bienes de Consumo 	
8	Inventario	Almacenes Unidades Foráneas	<ul style="list-style-type: none"> Alta de bienes con soporte de pedidos y contratos Alta de bienes por donación o por fabricación propia, traslado de bienes a bodega Mercado de bienes Cambios de resguardo Generación de <ul style="list-style-type: none"> Guía de usuario del Módulo de Inventarios 2021 SGII Manual de Organización del Cinvestav vigente páginas 81 y 82 (Subdirección de Recursos Materiales). <p>Función 7. Establecer y operar los mecanismos de registro y las medidas de control interno que garanticen 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.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Materiales <ol style="list-style-type: none"> <u>Alta y Registro de Bienes Muebles</u> <u>Reasignación de Bienes Muebles</u> Reporte de No Adeudo de Bienes Muebles Traslado de Bienes Muebles Bodega Donación de Bienes Muebles sin Utilidad Donación de Bienes Muebles por Convenio Venta de Desechos Generales del Cinvestav Venta de Bienes Muebles Bajas Registro Contable 	<ol style="list-style-type: none"> <u>7. Generación de folios de inventario</u> <u>8. Mantenimiento del kárdex</u> <u>9. Control de resguardos</u> <u>10. Generación de reportes de altas por periodo</u> <u>11. Reporte de bajas por periodo</u> <u>12. Procesamiento del inventario físico</u> <u>13. Impresión de etiquetas de altas de bienes</u>

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

LCDA. 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. 13 de 21
 Número de Visita de Inspección: 5/2023
 Número de observación: 2
 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 y Secretaría de Planeación.** Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
		<ul style="list-style-type: none"> resguardo Cierre mensual Generación de balanza Inventario físico. 	<p>10. Toma de Inventarios Físico de Bienes Muebles</p> <p>11. Pruebas Selectivas de Bienes Muebles</p> <p>12. Conciliación Contable de Bienes Muebles</p> <p>13. Salida y Entrada de Bienes Muebles</p> <p>14. Comodato de Bienes Muebles</p>	
9	Obra	<p>Subdirección de Servicios y Mantenimiento</p> <ul style="list-style-type: none"> Generación de contratos Generación de cuentas por pagar. 	<ul style="list-style-type: none"> Guía de usuario del Módulo de Obra 2019 SGII Manual de Organización del Cinvestav veinte páginas 99 y 100 (Subdirección de Servicios y Mantenimiento). <p>Función 5. Verificar que la contratación de arrendamientos de bienes muebles, la prestación de servicios de cualquier naturaleza, así como de la obra pública y los servicios relacionados con la misma, se realicen con estricto apego a lo dispuesto en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y sus Reglamentos.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Materiales <p>7. Planeación y Registro de la Cartera de Inversión.</p> <p>8. Planeación e Integración del Programa Anual de Obras.</p> <p>9. Contratación de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas por Licitación Pública.</p> <p>10. Contratación de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas por Invitación a Cuando Menos Tres Personas.</p> <p>11. Contratación de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas por Adjudicación Directa.</p> <p>12. Suscripción de Contrato, Ejecución, Entrega y Recepción de Obra, Finiquito y Extinción de Responsabilidades.</p>	<p>14. Generación de contratos de obra pública</p> <p>15. Generación de pagos con captura de factura</p> <p>16. Envío de solicitudes pago</p> <p>17. Registro de sanciones a proveedores en caso de que hubiera</p>
10	Archivo	<p>Subdirección de Servicios y</p> <ul style="list-style-type: none"> Administración del Catálogo de disposición 	<ul style="list-style-type: none"> Guía de usuario del Módulo de Archivo 2023 SGII Manual de Organización del Cinvestav veinte páginas 81 y 82 (Subdirección de Recursos Materiales). 	<p>18. Administración del catálogo de disposición documental</p> <p>19. Control de préstamos de expedientes</p>

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/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 PLANEACIÓN Y DESARROLLO INSTITUCIONAL

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

Cédula de Resultados Definitivos

Hoja No.	14 de 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN				RECOMENDACIONES
		<p>Mantenimiento documental, sección, serie y subserie</p> <ul style="list-style-type: none"> Control de préstamo de expedientes. 	<p>n documental, sección, serie y subserie</p> <p>Función 4. Coordinar la prestación oportuna y eficiente de los servicios que requiera el Centro en materia de comunicaciones, transporte, correspondencia, archivo, reproducción de documentos, revelado de material fotográfico, intendencia, vigilancia, mensajería y el suministro de mantenimiento preventivo y correctivo al mobiliario, equipo de oficina y equipo de transporte.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Materiales <ol style="list-style-type: none"> Organización de Archivo de Trámite. Organización de Archivo de Concentración y Baja Documental. Préstamo y Devolución de Expedientes. 	
11	Recursos Humanos	<p>Administración de Sueldos y Servicios al Personal, Subdirección de Recursos Humanos</p> <ul style="list-style-type: none"> Cálculo de la nómina Emisión de recibos, depósitos y cheques* Timbrado de la nómina, CFDI 4.0, SERICA, SAR, FOVISSSTE* Préstamo a corto, mediano y largo plazo Control de Asistencia Prestaciones 	<ul style="list-style-type: none"> Guía de prestaciones Recursos Humanos SGII Manual de Organización del Cinvestav vigente páginas 71 y 72 (Subdirección de Recursos Humanos). <p>Función 4. Verificar la correcta aplicación de los procedimientos administrativos que permitan validar y operar en forma ágil y eficiente: nombramientos, contrataciones, incrementos, licencias, promociones, bajas, reubicaciones, resignaciones y el pago de remuneraciones, así como la aplicación de los descuentos procedentes.</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual de Procedimientos de la Subdirección de Recursos Humanos <ol style="list-style-type: none"> Elaboración del Contrato Individual de Trabajo Elaboración del contrato a servicios profesionales por honorarios Pago por la prestación de servicios profesionales por honorarios Aplicación de movimientos de alta, baja y cambios en el Sistema de Nómina Elaboración de nómina Difusión del calendario de nómina Aplicación de descuentos y pago a terceros por cuotas sindicales 	<ol style="list-style-type: none"> Cálculo de nómina Cierre de nómina Impresión de cheques y talones de pago Generación de póliza contable Reporte de retenciones de descuentos del sindicato Cálculo de descuentos ante el FOVISSSTE concepto D55 Impresión de órdenes de pago de honorarios

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

LCDA. 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. 15 de 21
 Número de Visita de Inspección: 5/2023
 Número de observación: 2
 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 y Secretaría de Planeación.** Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

- Generación de vales de despensa de fin de año
 - Registro de incidencias de Recursos Humanos (Altas, bajas, licencias, promociones), Generación de póliza contable de las nóminas.
- 13. Aplicación de descuentos y entero de créditos FOVISSSTE**
 14. Aplicación de licencias en el Sistema de Nómina
 15. Elaboración del Resumen Contable-Presupuestal
 16. Elaboración de información para el timbrado de la nómina
 17. Acumulación y Conciliación de percepciones y deducciones paracálculo de I.S.R.
 18. Cálculo del ISR por pagos adicionales con cargo a Ingresos propios y recursos extraordinarios
 19. Validación de adeudos del Personal por baja.
 20. Pagos de nómina extraordinaria
 21. Elaboración de planillas de liquidación por demandas de personal Fondo de Ahorro

1. Módulo de Planeación del SGII

De los procesos inspeccionados, del Módulo de Planeación se realizó el análisis y vinculación de la normatividad aplicable y la alineación de la misma al Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII) y **se detectó que de la información proporcionada por las áreas no se remitió la Guía de usuario de Módulo en comento.**

Por lo que se deberá proporcionar dicho documento o en su caso, remitir las evidencias documentales al respecto a este Órgano Interno de Control.

Respuesta del área auditada:

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

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023

LCDA. 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.	16 de 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Mediante el oficio número CGSTIC/156/20023 con fecha 26 de septiembre 2023, la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (CGSTIC), presentó la siguiente respuesta:

Se está realizando la actualización de la guía de usuario la cual se considera entregar en el periodo establecido.

2. Módulo de Control Presupuestal

De los procesos inspeccionados en sitio, del Módulo de Control Presupuestal se realizó el análisis y vinculación de la normatividad aplicable y la alineación de la misma al Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII) y **se detectó que de la información proporcionada por las áreas no se remitió la Guía de usuario de Módulo**

Por lo que se deberá proporcionar dicho documento o en su caso, remitir las evidencias documentales al respecto a este Órgano Interno de Control.

Respuesta del área auditada:

Mediante el oficio número CGSTIC/156/20023 con fecha 26 de septiembre 2023, la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (CGSTIC), presentó la siguiente respuesta:

Se está realizando la actualización de la guía de usuario la cual se considera entregar en el periodo establecido

Por otro lado, en la visita de la demostración de este módulo el 16 de agosto de 2023, se solicitó por muestreo, la impresión del SGII del formato denominado "Información Suficiencia Presupuestal" de las siguientes números de Suficiencias Presupuestales:

- Número de Suficiencia Presupuestal 151903

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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023

LCDA. 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. 17 de 21
Número de Visita de Inspección: 5/2023
Número de observación: 2
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 y Secretaría de Planeación.** Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

- Número de Suficiencia Presupuestal 152096

Dichos documentos solo refieren la **autorización** del usuario que manipula el proceso, como se muestra a continuación:

Dicho lo anterior, se contrapone con el procedimiento denominado "Requisiciones y Solicitudes de Pago de las Requisiciones" del Manual de Subdirección de Recursos Financieros donde en su actividad número 7 indica lo siguiente: "**Verifica y registra** en el Sistema SGII si hay suficiencia presupuestal por Departamento, proyecto, programa y partida, para cubrir los precompromisos de las requisiciones."

Y a lo dispuesto en los POBALINES vigentes en su numeral 4.2 Requisiciones de compra, apartado Lineamientos, inciso b) que a la letra menciona lo siguiente:

b) En el caso de bienes, la REQUISICIÓN contendrá una descripción amplia y suficiente de las características y especificaciones técnicas de los bienes solicitados en la misma REQUISICIÓN o en

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

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023

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

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE GESTIÓN PÚBLICA</small>	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional Cédula de Resultados Definitivos	Hoja No. 18 de 21
		Número de Visita de Inspección: 5/2023 Número de observación: 2 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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>documento anexo, la autorización del servidor público Jefe del Departamento o responsable del proyecto del AR, y en ella se hará constar con sello de no existencia estampado por el almacén correspondiente en los casos de adquisición de materiales de papelería, tóner, ferretería y limpieza, la no existencia o el nivel de inventario de los bienes de las mismas características que se pretenda adquirir, justificando la insuficiencia del nivel de inventario, también deberá contener el sello y <u>firma de autorización de la suficiencia presupuestal que al efecto emita el DECP o el área responsable del Ejercicio y Control Presupuestal en las UF.</u></p> <p><u>Se advierte que estos usuarios no cuentan con el grado de responsabilidad necesario y el nivel jerárquico adecuado para la toma de decisiones, como es el caso de la autorización.</u></p> <p><u>Por lo que se sugiere unificar el criterio de verificación, registro y autorización en el formato denominado "Información Suficiencia Presupuestal" del SGII, alineándolo a la normatividad interna y al grado de responsabilidad y el nivel jerárquico adecuado.</u></p> <p><u>Asimismo, se solicita a las áreas usuarias remitir o en su caso elaborar un Catálogo de rúbricas y firmas de los servidores públicos, con la finalidad de advertir y conocer quien verifica, quién registra y quién autoriza el formato denominado "Información Suficiencia Presupuestal" del SGII.</u></p> <p>Respuesta del área auditada:</p> <p>Mediante el oficio número CGSTIC/156/20023 con fecha 26 de septiembre 2023, la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (CGSTIC), presentó la siguiente respuesta:</p> <p><i>Si es necesario realizar una modificación al documento de Suficiencia Presupuestal la Subdirección de Recursos Financieros realizará la solicitud correspondiente.</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
 28/Septiembre/2023


LCDA. 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. 19 de 21
Número de Visita de Inspección: 5/2023
Número de observación: 2
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 y Secretaría de Planeación.**

Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: **400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".**

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

En atención a los hallazgos preliminares determinados en esta Cédula, la Subdirección de Recursos Financieros, mediante el oficio número SRF/2090/2023 con fecha 27 de septiembre 2023 presentó la siguiente información:

Respuesta del área auditada:

- Se envía catálogo de rúbricas y firma con los roles desempeñados por cada servidor público de la Subdirección de Recursos Financieros
- Correo enviado a los Subdirectores de las Unidades Foráneas, donde se solicita envíen catálogo de firmas.

De los procesos inspeccionados, de los siguientes Módulos del SGII:

3. Módulo de Tesorería del SGII
4. Módulo de Contabilidad del SGII
5. Módulo de Fondos Alternos del SGII
6. Módulo de Adquisiciones del SGII
7. Módulo de Almacén del SGII
8. Módulo de Inventarios del SGII
9. Módulo de Obra del SGII
10. Módulo de Archivo del SGII

Se realizó el análisis y vinculación de la normatividad aplicable y la alineación de la misma al Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII) y se corroboró que existe concordancia entre ellos.

11. Módulo de Recursos Humanos / Nómina del SGII

- De los procesos inspeccionados, del Módulo de Recursos Humanos / Nómina se realizó el análisis y vinculación de la normatividad aplicable y la alineación de la misma al Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII) y se corroboró que existe concordancia; sin embargo, **se detectó que**

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

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023

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.	20 de 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

de la información proporcionada por las áreas no se proporcionó la Guía de usuario de Módulo, solo se proporcionó Guía de prestaciones.

Por lo que se deberá proporcionar dicho documento o en su caso, remitir las evidencias documentales al respecto a este Órgano Interno de Control.

Respuesta del área auditada:

Mediante el oficio número CGSTIC/156/20023 con fecha 26 de septiembre 2023, la Coordinación General de Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (CGSTIC), presentó la siguiente respuesta:

Este módulo se encuentra en desarrollo y por tal motivo la guía de usuario se encuentra en proceso. En este sentido cabe mencionar que se entregarán las guías de usuario de las funcionalidades que se encuentran operando.

Se solicita a las áreas auditadas (Secretaría de Planeación y Secretaría Administrativa) remitan en conjunto, las aclaraciones o evidencias documentales correspondientes, observadas y detectadas por este Órgano Fiscalizador.

CAUSA

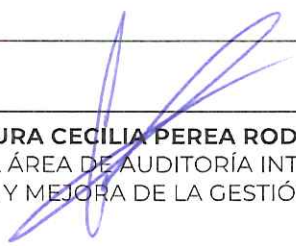
Deficiente alineación normativa en el Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII).

EFECTO

Falta de certeza y ratificación de la verificación, registro y autorización de documentación generada en el Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII).


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

Fecha de elaboración
28/Septiembre/2023


LCDA. 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.	21 de 21
Número de Visita de Inspección:	5/2023
Número de observación:	2
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 y Secretaría de Planeación.	Clave de programa y descripción de la Visita de Inspección: 400, "Operación de Sistema de Gestión Integral Institucional (SGII)".	

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>FUNDAMENTO LEGAL</p> <ul style="list-style-type: none"> Manual General de Organización del Cinvestav vigente, función séptima de la Subdirección de Recursos Financieros que a la letra menciona lo siguiente: <i>"Proponer e instrumentar las políticas, normas, sistemas y procedimientos de registro y control de los recursos financieros y materiales, así como de las obras que realice el Cinvestav."</i> Manual General de Organización del Cinvestav vigente, funciones vigésima primera y vigésima segunda de la Secretaría de Planeación que a la letra menciona lo siguiente: <i>"Impulsar el proceso de modernización administrativa del Cinvestav, mediante el otorgamiento de servicios de apoyo informático tales como: desarrollo de sistemas operativos, apoyo en la realización de programas, asistencia técnica, asesoría para la adquisición de equipo con tecnología de punta y procesamiento de información."</i> <i>"Promover y estimular el desarrollo e instalación de sistemas de multiprocesamiento simultáneo en red, para eficientar los procesos, compartir los conocimientos adquiridos y optimizar la comunicación interna entre las diferentes áreas del Cinvestav."</i> 	


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

Fecha de elaboración
 28/Septiembre/2023


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