

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 auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programas Presupuestarios K009 y K027, Obra Pública)

OBSERVACIÓN

Aclaración de diferencia entre la Cartera de Inversión y el Ejercicio.

Con la finalidad de verificar la información que se tiene registrada en la página <https://www.cuentapublica.hacienda.gob.mx/> respecto a la Cartera de Inversión (Programas y Proyectos de Inversión) de los Programas Presupuestarios K009 y K027 de los ejercicios 2020 y 2021 y que la información presentada en la 1ª Sesión Ordinaria del Comité de Obras del 2021 y la 1ª Sesión Ordinaria del Comité de Obras del 2022 referente a los Informes de las Contrataciones de cada ejercicio, se realizó el siguiente análisis resultando lo siguiente:

Ejercicio 2020

CLAVE	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	ENTIDAD FEDERATIVA	NOMBRE DEL PROGRAMA O PROYECTO	CANTERAS DE INVERSIÓN PÚBLICA PAGADA	IMPORTE FINANCIERO (EJERCICIO)	DIFERENCIA
191L4J0001	Contratación y Equipamiento de Oficinas para el Centro de Investigación sobre el Empleo en la Ciudad de México Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	El presente consiste en la construcción y equipamiento de un edificio de cinco niveles con una superficie construida total de 40,000 m ² en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Ciudad de México (DF)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 63,903,968.00	\$ 62,943,172.00	\$ 1,018,796.00
191L4J0002	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Ciudad de México (DF)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 7,231,420.00	\$ 7,231,420.00	\$ -
191L4J0003	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Ciudad de México (DF)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 2,301,600.00	\$ 2,301,600.00	\$ -
191L4J0004	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Ciudad de México (DF)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 1,021,083.00	\$ 1,021,083.00	\$ -
191L4J0005	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Ciudad de México (DF)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 2,781,000.00	\$ 2,781,000.00	\$ -
191L4J0006	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Ciudad de México (DF)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 2,894,375.00	\$ 2,894,375.00	\$ -
191L4J0007	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Ciudad de México (DF)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 4,994,114.09	\$ 4,994,114.09	\$ -
191L4J0008	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Ciudad de México (DF)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 3,392,226.00	\$ 3,392,226.00	\$ -
191L4J0009	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Mantenimiento Mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Ciudad de México (DF)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 1,059,688.91	\$ 1,059,688.91	\$ -
191L4J0010	Programa de mantenimiento mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Programa de mantenimiento mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Quintana Roo (QR)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 9,484,200.00	\$ 9,484,200.00	\$ -
191L4J0011	Programa de mantenimiento mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV	Programa de mantenimiento mayor en la Unidad Administrativa del CINVESTAV.	Quintana Roo (QR)	Programa de inversión de mantenimiento	\$ 4,154,387.00	\$ 4,154,387.00	\$ -

Correctivas

La Secretaría Administrativa deberá instruir por escrito a la Subdirección de Servicios y Mantenimiento, a fin de realizar las siguientes acciones:

- Proporcione evidencia de la conciliación realizada con la Subdirección de Recursos Financieros, para determinar los importes ejercidos reales para el proyecto con clave de cartera 191L4J0003 durante el ejercicio 2020.
- Proporcione evidencia y soporte documental de la diferencia neta de \$83,820,709.00 en el ejercicio 2021, o en su caso la conciliación de los importes ejercidos reales.
- Remita la documentación que avale lo que se asentó en el Acta de la 5ª Sesión Ordinaria del 2020 del Comité de Obra Pública, respecto a la solicitud para que se hiciera la consideración de separar la parte del equipamiento del proyecto general.

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

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

Fecha de elaboración
16/06/2022

Cédula de Observaciones

Hoja No 2 de 5
Número de auditoría 1/2022
Número de observación: 5
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 auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programas Presupuestarios K009 y K027, Obra Pública)

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

Clave	Descripción	Cuadro de Marco	Mantenimiento	Cuadro de Marco	Diferencia
191L42002	Comunicación de reserva de emergencia en el Zócalo de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX	\$ 2,843,879.74	\$ 2,843,879.74	\$ -	\$ -
191L42002	Suministro e instalación de cables	\$ 274,911.26	\$ 274,911.26	\$ -	\$ -
		\$ 3,118,791.00	\$ 3,118,791.00	\$ -	\$ -

Se determinó que lo reportado en Cuenta Pública 2020 de la Cartera de Inversión (Programas y Proyectos de Inversión) de los Programas Presupuestarios K009 y K027 ascendió a \$111,559,894.00 y lo informado en la 1ª Sesión Ordinaria del Comité de Obras 2021 fue de \$110,541,098.00, resultando una diferencia de \$1,018,796.00 identificada en el proyecto 191L4J0003 referente a la Construcción y Equipamiento de Edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.

Ejercicio 2021

CLAVE	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	UNIDAD FUNDATIVA	TIPO DE PROGRAMA O PROYECTO	CARTERA DE INVERSIÓN CUANTIFICADA	FINANZE FINANCIERO (EJERCIO)	DIFERENCIA
191L42003	Comunicación y Equipamiento de Edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX	El proyecto consiste en la construcción y equipamiento de un edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Cuadro de Marco	Mantenimiento Social	\$ 154,000,244.00	\$ 63,943,419.00	\$ 80,107,825.00
201L42001	Comunicación de Compañía de Operación y Mantenimiento de Instalaciones y Equipamiento de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX	El proyecto consiste en la construcción de un edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Unidad 31	Proyecto de Inversión	\$ 1,515,254.00	\$ 10,005,340.00	\$ - 290,786.00
201L42004	Programa de Equipamiento de Instalaciones y Equipamiento de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX	El proyecto consiste en la construcción y equipamiento de un edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Cuadro de Marco	Programa de Mantenimiento	\$ 1,194,433.00	\$ 639,453.00	\$ -
201L42002	Programa de Equipamiento de Instalaciones y Equipamiento de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX	El mantenimiento mayor consiste en la reparación de las instalaciones eléctricas, hidráulicas, sanitarias, plomerías, carpintería y equipos de aire acondicionado de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX.	Cuadro de Marco	Programa de Mantenimiento	\$ 6,909,833.00	\$ 6,909,833.00	\$ -
201L42003	Programa de Mantenimiento y Equipamiento de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX	El programa consiste en la construcción y equipamiento de un edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Cuadro de Marco	Programa de Mantenimiento	\$ 668,628.99	\$ 668,628.99	\$ -
201L42003	Programa de Equipamiento de Instalaciones y Equipamiento de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX	El programa consiste en la construcción y equipamiento de un edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Cuadro de Marco	Programa de Mantenimiento	\$ 6,283,077.05	\$ 6,283,077.05	\$ -
201L42003	Programa de Equipamiento de Instalaciones y Equipamiento de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX	El programa consiste en la construcción y equipamiento de un edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Cuadro de Marco	Programa de Mantenimiento	\$ 3,999,058.97	\$ 3,999,058.97	\$ -
201L42003	Programa de Equipamiento de Instalaciones y Equipamiento de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX	El programa consiste en la construcción y equipamiento de un edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Cuadro de Marco	Programa de Mantenimiento	\$ 1,266,669.40	\$ 1,266,669.40	\$ -
201L42002	Programa de Equipamiento de Instalaciones y Equipamiento de la Unidad de Estudios Avanzados del CDMX	El programa consiste en la construcción y equipamiento de un edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.	Cuadro de Marco	Programa de Mantenimiento	\$ 1,296,483.00	\$ 1,296,483.00	\$ -

Fecha de Firma: 17 Junio/2022

Fecha compromiso: 19 Agosto/2022

Lic. Jesús Corona Uribe
Secretario Administrativo

Ing. Alejandro Rodríguez Torres
Subdirector de Servicios y Mantenimiento

Fecha de elaboración 16/06/2022

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

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 auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programas Presupuestarios K009 y K027, Obra Pública)	

OBSERVACIÓN

SECTOR	PROGRAMA	PROYECTO	MONTO	FECHA
EDUCACION	800	800	203,207,721.00	16/06/2022

En el ejercicio 2021, lo reportado en Cuenta Pública de la Cartera de Inversión (Programas y Proyectos de Inversión) de los Programas Presupuestarios K009 y K027 ascendió a \$203,207,721.00 y lo informado en la 1ª Sesión Ordinaria del Comité de Obras 2022 fue de \$119,387,012.00, resultando una diferencia neta de \$83,820,709.00 identificada en los siguientes proyectos:

- 1911L4J0003 referente a la Construcción y Equipamiento de Edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.
- 2111L4J0001 referente a la Construcción de Complejo de Laboratorios Especializados en Físicoquímica de Materiales y Geoquímica Marina operados por el Cinvestav en el Parque Científico y Tecnológico de Yucatán.

Mediante oficio núm. SA/SSYM/061/2022, de fecha 13 de junio del año en curso, la Subdirección de Servicios y Mantenimiento presentó la siguiente información:

Ejercicio 2020

El importe reportado en la 1ª Sesión Ordinaria del Comité de Obras 2021, fue de \$113,658,686.15 al cierre del ejercicio 2020, no los \$110,541,098.00 que se mencionan en la cédula, sin embargo, derivado de la conciliación realizada con la Subdirección de Recursos Financieros, los importes ejercidos reales para el proyecto con clave de cartera 1911L4J0003 durante el ejercicio 2020, se ajustaron para quedar en: Contrato de Obra \$67,154,268.00.

Ejercicio 2021

En el ejercicio 2021, lo reportado en Cuenta Pública de la Cartera de Inversión (Programas y Proyectos de Inversión) de los Programas Presupuestarios K009 y K027 ascendió a

RECOMENDACIONES

Fecha de elaboración
16/06/2022

(Firma manuscrita)

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

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 auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programas Presupuestarios K009 y K027, Obra Pública)	

OBSERVACIÓN

\$203,207,721.00 y lo informado en la 1ª Sesión Ordinaria del Comité de Obras 2022 fue de \$119,387,012.00, resultando una diferencia neta de \$83,820,709.00 identificada en los siguientes proyectos:

- 1911L4J0003 referente a la Construcción y Equipamiento de Edificio para el Centro de Investigación sobre el Envejecimiento de la CDMX.
- 2111L4J0001 referente a la Construcción de Complejo de Laboratorios Especializados en Físicoquímica de Materiales y Geoquímica Marina operados por el Cinvestav en el Parque Científico y Tecnológico de Yucatán.

En el Comité de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, solo se reporta lo ejercido en el Programa Presupuestario K009 "Proyectos de Infraestructura", y si tomamos en cuenta que la cartera 1911L4J0003, se asignó como proyecto integral el cual está compuesto por los Programas Presupuestarios K009 "Obra pública" y E021 "Equipamiento", dicha diferencia corresponde a recursos asignados al programa presupuestario E021 "equipamiento" por lo que no se ejercieron en Obra Pública, esto quedó asentado en el acta de la 5ª Sesión Ordinaria del 2020 del Comité de Obra Pública "...El C.P. Ángel Eduardo Rivera menciona que el programa de recursos propios que autorizó la Secretaría de Hacienda en el PEF 2020, es un proyecto integral que incluye equipamiento y por alguna razón la situación del proyecto se otorgó solamente afectando al programa K009; la parte del equipamiento se tiene que llevar a cabo a partir de que se concluya Ja obra, porque no se tenía forma de hacer la adquisición y almacenarlos bienes en algún Jugar hasta que se concluyera la obra. Como la obra no se va a terminar en este año, lo que se solicitó fue que se hiciera la consideración de separar la parte del equipamiento del proyecto general; esto es, que la parte de equipamiento afecta al programa E021aun cuando tenga el mismo número de proyecto ero no estaba aperturado..." tal como se menciona en el ANEXO 2 en el Acta de la 5ª Sesión Ordinaria del 2020 del Comité de Obra Pública.

La diferencia corresponde al importe ejercido en el programa presupuestario E021 Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico.

RECOMENDACIONES

Fecha de elaboración
16/06/2022

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

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 auditoría: 800 "Al Desempeño" (Programas Presupuestarios K009 y K027, Obra Pública)	

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

CAUSA

Que el ejercicio del presupuesto de los Programas Presupuestarios K009 Proyectos de Infraestructura Social de Educación y K027 Mantenimiento de infraestructura, se haya ejecutado para el fin que fue autorizado, destinándolo a proyectos de infraestructura y mantenimiento.

EFECTO

Que el ejercicio del presupuesto se haya aplicado con objetivos distintos al cumplimiento de los Programas Presupuestarios K009 Proyectos de Infraestructura Social de Educación y K027 Mantenimiento de infraestructura.

FUNDAMENTO LEGAL

- Presupuesto de Egresos de la Federación 2020 y 2021.
- Cuenta Pública 2020 y 2021.
- Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024.
- Programa Sectorial de Educación 2020-2024.

Fecha de elaboración
16/06/2022

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

