

**SFP**SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios  
Avanzados del Instituto Politécnico Nacional****Cédula de Observaciones**

Hoja No	1 de 2
Número de auditoría	06/2016
Número de observación:	01
Monto fiscalizable:	N/A
Monto fiscalizado:	N/A
Monto por aclarar:	N/A
Monto por recuperar:	N/A
Riesgo:	Bajo

Ente: <b>Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional</b>	Sector: <b>Educación</b>	Clave: <b>11085</b>
Área: <b>Secretaría Administrativa.</b>	Clave de programa y descripción de la auditoría: <b>210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"</b>	

**OBSERVACIÓN****RECOMENDACIONES****MONTOS MÁXIMOS DE ADJUDICACIÓN DIRECTA REBASADOS****1) Monto máximo de adjudicación directa por artículo 42 de la LAASSP.**

De los expedientes con número de requisición 2015-01083, 2015-00808, 2015-00167, 2015-00797, 2015-00856 y 2015-00982 con un importe total de **\$1,737,811.20**, rebasan el monto autorizado para la adquisición de bienes, arrendamientos o servicios al amparo del artículo 42 de la LAASSP, para el ejercicio 2015, ya que en la Unidad Mérida fue de **\$194,000.00 sin IVA**, de acuerdo con el oficio SP/AERG/003/2014 de fecha 26 de enero 2015, signado por el Subdirector de Planeación del Cinvestav; así como, lo establecido en el artículo 3 fracción X, ANEXO 9. MONTOS MAXIMOS DE ADJUDICACIÓN, MEDIANTE PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN DIRECTA Y DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS, ESTABLECIDOS EN MILES DE PESOS, SIN CONSIDERAR EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015 (PEF).

Asimismo, mediante correo electrónico institucional del 23 de marzo de 2015, la Jefa de Adquisiciones de la Unidad Mérida, solicitó a la Lic. Mónica López Carrillo, adscrita al Departamento de Adquisiciones, le proporcionara el oficio de los montos máximos de adjudicación; quien contestó por el mismo medio el 24 de marzo de 2015, adjuntando copia simple del oficio DA/015/2015 de fecha 27 de enero de 2015, signado por el Jefe del Departamento de Adquisiciones, en ese entonces el C.P. Salvador Rosete Guzmán, el cual indica lo siguiente:

*"Personal de Adquisiciones  
Presente*

*Por este conducto, me permito informar a ustedes que los Rangos de Adjudicación para el año fiscal 2015 serán los siguientes.*

**CORRECTIVAS:**

La Secretaría Administrativa, deberá remitir un informe pormenorizado, en el que señale por qué razón, se envió a la Unidad Mérida el oficio DA/015/2015, el cual estaba dirigido al personal de la Unidad Zacatenco. Asimismo, deberá indicar si el oficio SP/AERG/003/2014 fue hecho del conocimiento al personal de la Unidad Mérida, proporcionando copia del soporte documental respectivo.

**Fecha de Firma:**  
07/diciembre/2016

**Fecha compromiso:**  
09/febrero/2017

LIC. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ

AUDITORA

Fecha de elaboración  
29/11/2016

MTRA. LAURA JESSICA CORTAZAR MORÁN  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

**SFP**SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación y de Estudios  
Avanzados del Instituto Politécnico Nacional****Cédula de Observaciones**

Hoja No	2 de 2
Número de auditoría	06/2016
Número de observación:	01
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: **210 "Adquisiciones,  
Arrendamientos y Servicios"****OBSERVACIÓN****RECOMENDACIONES**

Tipo de Adjudicación	Importe	
	De	Hasta
<b>Adjudicación Directa:</b>	<b>0.01</b>	<b>354,000.00</b>
<i>Adjudicación por invitación a por lo menos tres personas</i>	354,000.01	2,327,000.00
<i>Licitación Pública</i>	2,327,000.01	<i>Limite Total del Presupuesto</i>

**ADJUDICACIÓN DIRECTA ..."(sic).**

Sin embargo, el importe señalado en los Rangos de Adjudicación Directa contenidos en el citado oficio, son aplicables solo a la Unidad Zacatenco del Cinvestav.

**FUNDAMENTO LEGAL:**

Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, artículo 42.  
 Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, artículo 73.  
 Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015, artículo 3 fracción X  
 Anexo 9.

Lic. Jesus Corona Uribe  
Secretario AdministrativoC.P. Leticia Brigida Cadena Gutierrez  
Subdirectora de Recursos Materiales  
LIC. LAURA CECILIA PEREA RODRÍGUEZ  
AUDITORAFecha de elaboración  
29/11/2016  
MTRA. LAURA JESSICA CORTAZAR MORÁN  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL