



Jalapa, Veracruz, a 28 de Abril de 2010

H. Junta de Gobierno del Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California (CICESE). Presente.

Por este medio y con fundamento en lo dispuesto en la fracción III del artículo 62 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, vengo a presentar el informe resultante de las auditorías, exámenes y evaluaciones realizadas por el Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California, mismo que a continuación se expone:

1.- AUDITORÍAS REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS OBTENIDOS

Conforme al Programa Anual Auditoría y Control de 2009 (PAAC), durante el ejercicio 2009 se programaron 13 revisiones de auditoría. En el cuarto trimestre se cancelo la revisión no. 11 y se agrego la revisión especial a honorarios llevándose a cabo el mismo número de revisiones de auditoría programadas las cuales fueron concluidas en su totalidad, lo que representa un avance del 100% del PAAC, como se presenta a continuación:

Table with 6 columns: NO. DE REVISIÓN, RUBRO, ÁREA, SITUACIÓN, TRIMESTRE, HALLAZGO DETERMINADO. It contains 3 rows of audit results.

5	Medidas de Austeridad	Dirección Administrativa	Concluida	Segundo	Sin Observaciones
7	Adquisiciones, Arrendamientos y servicios	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios.	Concluida	Tercero	Inadecuada formalización de compras por adjudicación directa y por excepción al artículo 41.
8	Desempeño	Dirección de Innovación y Desarrollo	Concluida	Cuarto	Sin Observaciones
10	Obra Pública(mantenimientos)	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios.	Concluida	Cuarto	Manual de Políticas y Procedimientos de mantenimientos sin autorización. Irregularidades en el proceso de adjudicación directa de mantenimientos mayores. Incumplimiento del Programa anual Mayor y Menor 2008.
11	Actividades Institucionales (Proyectos externos)	Subdirección de Programación, Presupuestación y Estadística	Cancelada	Cuarto	
12	Desempeño	Dirección de Estudios de Posgrado(Biblioteca)	Concluida	Cuarto	Sin Observaciones
2 6 9 13	Seguimiento de medidas correctivas.	Todas las áreas con observaciones	Concluidas	Primero Segundo Tercero Cuarto	Seguimiento permanente a las recomendaciones preventivas y correctivas,

2.- SEGUIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009, se tuvo el siguiente comportamiento de las observaciones determinadas y solventadas por las diversas instancias de fiscalización:

Instancia fiscalizadora	En proceso al 31/12/08	Determinadas	Atendidas	En proceso al 31/12/09
OIC	14	14	21	7
AUDITOR EXTERNO	2	0	2	0
AUDITORIA SUPERIOR	0	1	1	0
SUMA	16	15	24	7

Al término del ejercicio de 2008, se tenían en proceso de atención 16 observaciones de este OIC y de otras instancias de fiscalización, a su vez durante el ejercicio 2009 se determinaron 15, lo que arroja un gran total de 31 observaciones, de las cuales se solventaron 24 (77%), quedando en proceso de atención 7, de éstas 1 corresponde al primer trimestre de 2009, otra al segundo trimestre, 2 del tercer trimestre y 3 del cuarto trimestre de 2009.

3.- REVISIONES DE CONTROL REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS OBTENIDOS

Conforme al PAAC, durante el ejercicio 2009, se programaron 8 revisiones de control a los rubros de: Ingresos, Registros contables, Recursos Humanos, identificación de riesgos así como para el seguimiento en la implementación de las acciones de mejora; llevándose a cabo al 30 de junio de 2009 4 revisiones de control las cuales fueron concluidas, lo que representa un avance del 50% del PAAC, como se presenta a continuación:

NO. DE REVISIÓN	RUBRO	ÁREA	SITUACIÓN	TRIMESTRE	ACCIÓN DE MEJORA CONCERTADA
13	Proceso de Ingresos	Subdirección de Recursos Financieros	Concluidas	Primero	<p>Agregar al procedimiento de Ingresos las siguientes actividades:</p> <p>El jefe de tesorería deberá supervisar los ingresos depositados contra el reporte de ingresos diarios.</p> <p>Especificar la periodicidad con que deban realizarse los depósitos.</p> <p>Verificar la información de los reportes manuales elaborados de los recibos de dinero.</p>
15	Proceso de registros contables	Subdirección de Recursos Financieros	Concluida	Segundo	Elaborar el procedimiento de registros contables y el diagrama de flujo,
17	Proceso de Nómina	Subdirección de Recursos Humanos	Concluida	Tercero	<p>Automatizar la generación de la póliza contable con el nuevo sistema.</p> <p>Automatizar el registro de asistencia</p> <p>Incluir las fechas de terminación de contratos de honorarios asimilables a sueldos en el proceso automatizado.</p> <p>Ubicar el servidor en un área de acceso controlada.</p>
19	Evaluación de Riesgos (MAR)	Dirección Administrativa	Concluida	Cuarto	Sin acciones de mejora, la revisión es para determinar los riesgos para la elaboración del PAT del ejercicio siguiente.
14 16 18 20	Seguimiento en la implantación de acciones de mejora de control interno	Todas las áreas con acciones de mejora de control interno	Concluidas	Primero Segundo Tercero Cuarto	Seguimiento permanente a las acciones de mejora acordadas.

4.- SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE ACCIONES DE MEJORA

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009, se tuvo el siguiente comportamiento de las acciones de mejora determinadas e implementadas:

Área	En proceso al 31/12/08	Determinadas	Implementadas	En proceso al 31/12/09
Subdirección de Recursos Materiales y Servicios	1		1	0
Subdirección de Presupuestos	1		1	0
Subdirección de Recursos Financieros	2	2	2	2
Subdirección de Recursos Humanos		1		1
Suma	4	3	4	3

Al término del ejercicio de 2008, se tenían en proceso de atención 4 acciones de mejora, a su vez durante el ejercicio se determinaron 3, lo que arroja un gran total de 7 acciones de mejora, de las cuales se implementaron 4 (57%), quedando pendientes de implementar 3 correspondientes al presente ejercicio.

5.- ATENCIÓN DE QUEJAS Y DENUNCIAS

	N° DE CASOS								
	RECIBIDAS			ATENDIDAS			EN PROCESO		
	DE AÑOS ANTERIORES	2009	TOTAL	DE AÑOS ANTERIORES	2009	TOTAL	DE AÑOS ANTERIORES	2009	TOTAL
Quejas	1	3	4	1	0	1	0	3	3
Denuncias	1	6	7	0	5	5	1	1	2
TOTAL	2	9	11	1	5	6	1	4	5

De las tres Quejas recibidas en 2009 continúan en integración de expediente, de las denuncias recibidas en el 2009 se concluyeron 5 quedando pendientes una del ejercicio 2008 la cual está en proceso de emitir resolución y la del 2009 está en la etapa de integración de la investigación.

6.- PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DISCIPLINARIOS DE RESPONSABILIDADES

RESPONSABILIDADES INICIADAS 2009			PROCEDIMIENTO ADMVOS. DE RESPONSABILIDADES RESUELTOS 2009			PROCEDIMIENTO ADMVOS. DE RESPONSABILIDADES EN PROCESO 2009		
DE AÑOS ANTERIORES	DE 2009	TOTAL	DE AÑOS ANTERIORES	DE 2009	TOTAL	DE AÑOS ANTERIORES	DE 2009	TOTAL
1	12	13	1	11	11	0	1	1

Del universo de asuntos recibidos y resueltos en 2009, once se refieren a omisos o extemporáneos en la presentación de la Declaración de Situación Patrimonial y el procedimiento en proceso está en la etapa de emitir resolución sancionatoria.

7.- PARTICIPACIÓN DEL OIC EN LOS COMITÉS DE LA ENTIDAD POR TRIMESTRE

NOMBRE DEL COMITE	1ER	2DO	3ER	4TO	TOTAL
Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público	2	1	4	3	10
Bienes Muebles y/o Inmuebles	0	1	0	1	2
Información	1	2	1	2	6
Informática	0	0	0	2	2
Obra Pública	2	2	1	2	7
Técnico del Fideicomiso	0	0	1	1	2
TOTALES	5	6	7	11	29

8.- OTRAS ACTIVIDADES DE CONTROL, SUPERVISIÓN Y SEGUIMIENTO.

a).- Informe ejecutivo sobre la atención y el seguimiento de los indicadores del MIDO 2009.

TSPP'S

Se verifico y valido la información presentada por la entidad, en el reporte de las acciones de seguimiento y atención de riesgos de corrupción para TSPP'S referente al avance de las acciones implementadas en el primer y segundo semestre durante el mes de de junio y diciembre de 2009.

Gobierno Digital

Se verifico y valido la elaboración del Programa Estratégico 2009, los avances del primer al cuarto trimestre del PETIC y el reporte de uso de tramites electrónicos gubernamentales del primer al cuarto trimestre de 2009.

Programa de Mejora de Gestión

Se llevo a cabo la asesoría a las áreas de la entidad involucradas en la integración del Programa Integral de Mejora de Gestión, se subió al sistema la opinión del OIC del llenado de los formatos electrónicos del componente estándar y específico del programa, así mismo se reviso el avance y los resultados de las acciones comprometidas en el componente estándar a través de los medios de verificación.

Regulación base cero

Se integro el equipo de trabajo de alto nivel para la eliminación, fusión y mejora de trámites, servicios y normas internas.

Sin más por el momento y base en lo antes expuesto, este Órgano Interno de Control queda a sus órdenes.

Atentamente

El Titular del Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California (CICESE).

Lic. César Gilberto Bardales Camarena.