	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Hoja No. 1 de 16 No. de auditoría: A02/350/OIC/2016
Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90 A
Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".

Dr. José Ignacio Chapela Castañares
 Director General del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.
 Presente




Oficio No. CIGGET/OIC/116/2016
 27 de junio de 2016



Con relación a la orden de auditoría No. CIGGET/OIC/070/2016 de fecha 12 de abril de 2016, y de conformidad con el artículo 311 fracciones del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 79 fracción IX del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública del 15 de abril de 2009, y su última reforma del 20 de octubre de 2015 publicados respectivamente en el Diario Oficial de la Federación, a los Lineamientos Generales para la formulación de los Programas de Trabajo de los Órganos Internos de Control 2016 y a la Guía General de Auditoría Pública de la Unidad de Auditoría Gubernamental de la Subsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública de agosto de 2011, adjunto remito a Usted el Informe de Resultados de la Auditoría número A02/350/OIC/2016 "Presupuesto - Gasto Corriente y de Servicios Personales", que contiene las observaciones determinadas y las recomendaciones propuestas, mismas que le fueron comentadas en su momento.


Del análisis selectivo practicado a las operaciones relacionadas al ejercicio del gasto corriente y de servicios personales del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C. (CentroGeo) en el periodo de enero a diciembre de 2015, se derivaron cuatro observaciones, mismas que se comentan a continuación:

P

	<p>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Hoja No. 2 de 16</p> <p>No. de auditoría: A02/350/OIC/2016</p>
<p>Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Sector: 38 CONACYT</p>	<p>Clave: 90 A</p>
<p>Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".</p>


<p>1. De la revisión a los pagos de estímulos realizados al personal con categoría científico y tecnológico del CentroGeo durante el ejercicio 2015, por un importe total de \$9,723,085.85, se determinó lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) A 19 servidores públicos se les pago estímulos por un importe menor al recomendado por el Consejo Académico, por un total de \$697,197.25. b) A tres servidores públicos se pagaron estímulos por un importe mayor al recomendado por el Consejo Académico, por un total de \$59,542.12. c) A cinco servidores públicos se pagaron estímulos por un importe total de \$473,413.56, sin haberse precisado por parte del Consejo Académico el nivel de estímulo recomendado para su pago. d) A dos servidores públicos se pagaron estímulos por un importe total de \$204,579.84, de estos dos casos no se proporcionó la recomendación del Consejo Académico para el pago de estímulos en 2015, solo se entregó al Órgano Interno de Control una recomendación del Consejo Académico de fecha 10/10/2013 para el pago temporal de estímulos en el año 2013. e) Se observó el pago de estímulos a dos servidores públicos por un importe total de \$181,138.40 sin contar con la evaluación y la recomendación de asignación de estímulos por parte del Consejo Académico. f) En los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2015, se observó el pago de estímulos a 17 servidores públicos con recursos propios en sustitución de recursos fiscales, por un importe total de \$744,264.52. La recomendación de estímulos a ese personal por parte del Consejo Académico corresponde solamente a estímulos con recursos fiscales. <p>2. De la revisión a la ocupación de las siete plazas autorizadas al CentroGeo con nivel de mando medio y superior durante el ejercicio 2015, se determinó lo siguiente:</p>

P

	<p>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Hoja No. 3 de 16</p> <p>No. de auditoría: A02/350/OIC/2016</p>
<p>Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Sector: 38 CONACYT</p>	<p>Clave: 90 A</p>
<p>Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".</p>

- a) Se contrató al C. Ricardo Bernabé Rodríguez González en el puesto de Secretario General conforme a Contrato Individual de Trabajo por tiempo determinado No. CENTROGEO-RH-F-01-003-2015, por el período del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2015.
- b) El contrato anterior se celebró con base al oficio No. CGEO/DG/144/2015 de fecha 16 de octubre de 2015, mediante el cual el Director General del CentroGeo designó al C. Ricardo Bernabé Rodríguez González como "Encargado de despacho de la Secretaría General del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C." a partir del 16 de octubre de 2015.
- c) No se cuenta con el Nombramiento del C. Ricardo Bernabé Rodríguez González por parte del Consejo Directivo para ser contratado en la plaza de Secretario General del CentroGeo.
3. De la revisión a una muestra de los pagos realizados durante el ejercicio 2015 con cargo a las cuentas 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, por un importe de \$340,858.87, y 31401.- Servicio telefónico convencional, por un importe de \$47,057.43; se determinó lo siguiente:
- a) No se cuenta con el contrato de prestación de servicios que justifique los siguientes pagos al proveedor Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.:
1. De la cuenta 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, cuatro pagos por un importe total de \$213,124.55, por el concepto de "Servicio de internet".
 2. De la cuenta 31401.- Servicio telefónico convencional, seis pagos por un importe total de \$47,057.43, por el concepto de "Telefonía convencional".

P

	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Hoja No. 4 de 16 No. de auditoría: A02/350/OIC/2016
Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90 A
Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".

b) De la muestra revisada en la partida 31401.- Servicio telefónico convencional, se observó el pago de un servicio por concepto de "Infinitem Negocio Red" por un importe total de \$3,652.14. Este servicio de internet se duplica con el pagado en la cuenta 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales.

c) Los servicios de internet de la cuenta 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, y 31401.- Servicio Telefónico Convencional; no cuentan con el estudio de factibilidad y el Dictamen Técnico emitido por la Unidad de Gobierno Digital (UGD) de la Función Pública.


4. De la revisión a la contratación de personal en el ejercicio 2015 con cargo al Capítulo 1000 Servicios Personales del Clasificador Por Objeto del Gasto, en la cuenta 12101.- Honorarios, por un importe total de \$754,330.99, se determinó que se celebraron 23 contratos sin contarse con el Acuerdo de aprobación del Consejo Directivo del CentroGeo para realizar dichas contrataciones.

De estas contrataciones no se proporcionó sustento que demostrara la congruencia entre la retribución pagada y las actividades encomendadas a los prestadores de servicios.

Es de destacar que las actividades que se especifican en uno de los contratos de prestación de servicios son de tipo secretarial; sin embargo, la retribución pagada mensualmente fue de \$28,664.20 equivalente al nivel de "Subdirector de Área" conforme al "Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal" vigente en 2015.

Por lo anterior solicito a Usted, girar sus apreciables instrucciones a quien corresponda a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas contenidas en las Cédulas de Observaciones, conforme a los términos y plazos acordados en los comentarios de las observaciones determinadas con



	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Hoja No. 5 de 16 No. de auditoría: A02/350/OIC/2016
Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90 A
Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".

los servidores públicos del área auditada, toda vez que a partir de la fecha comprometida para su atención, se llevará a cabo el seguimiento de las observaciones a fin de constatar su solución definitiva.


ATENTAMENTE

TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



LIC. MARTHA LAURA SALINAS FLORES

C.c.p: Lic. José Ángel Martínez Navarro –Director de Administración - Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.- Presente.

	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Hoja No. 6 de 16 No. de auditoría: A02/350/OIC/2016
Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90 A
Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".

INFORME DE AUDITORÍA

Sector: Ciencia y Tecnología.

Entidad: Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Área Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Tipo de Auditoría: Presupuesto - Gasto Corriente y de Servicios Personales.

Período Revisado: Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Fecha de Inicio: 12 de abril de 2016.

Fecha de conclusión: 21 de junio de 2016.

Fecha de discusión de observaciones: 21 de junio de 2016.

Auditor: Lic. Miguel Angel García Jiménez.

P



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hoja No. 7 de 16

No. de auditoría:
A02/350/OIC/2016

Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90 A

Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.


Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto - Gasto Corriente y de Servicios Personales".

INDICE

Concepto

Página

I. Antecedentes de la Auditoría	8
II. Objeto y período revisado	8
III. Resultado de los Trabajos Desarrollados	11
IV. Conclusión	15
V. Cédulas de Observaciones	16

	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Hoja No. 8 de 16 No. de auditoría: A02/350/OIC/2016
Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90 A
Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".

I.-Antecedentes.

Esta auditoría se programó con base a la determinación de los posibles riesgos y de su análisis en la Matriz de Riesgos factibles de materializarse en las actividades relacionadas al ejercicio del gasto corriente y de servicios personales del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo" A.C.

Así mismo, con el objeto de verificar y promover en la Unidad Administrativa la observancia del marco normativo en el ejercicio del gasto corriente y de servicios personales, y de un adecuado control interno, la Titular del Órgano Interno de Control, conforme al Programa Anual de Trabajo de Auditoría y Control para el ejercicio 2016, emitió la orden de auditoría número CIGGET/OIC/070/2016 de fecha 12 de abril de 2016, a fin de efectuar la auditoría número A02/350/OIC/2016 "Presupuesto - Gasto Corriente y de Servicios Personales" la cual fue notificada el 12 de abril de 2016 y recibida por el Dr. José Ignacio Chapela Castañares, Director General del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C., situación que se hizo constar en el acta de inicio de auditoría celebrada para tal efecto. Asimismo, con el oficio número CIGGET/OIC/106/2016 de fecha 09 de junio de 2016, se notificó a la Dirección General del CentroGeo, la ampliación del período para la realización de la auditoría al 22 de junio de 2016.


Es importante señalar, que el responsable designado por el Director General del CentroGeo, para proporcionar la documentación e información para la atención de la presente auditoría, fue el Jefe del Departamento de Contabilidad y Finanzas, C.P. Carlos Gil Rivera Ortega.

II.-Objeto y Periodo revisado.

II.1.-Objeto

Revisar que la entidad, en el ejercicio del gasto corriente y servicios personales, se haya apegado a lo dispuesto en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2015, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y en las demás disposiciones aplicables.

P

	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Hoja No. 9 de 16 No. de auditoría: A02/350/OIC/2016
Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90 A
Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".

II.2.-Periodo revisado

La revisión inició el 12 de abril de 2016, considerando el cierre de la presente auditoría el 21 de junio de 2016.

La revisión se enfocó a revisar que el ejercicio de gasto corriente y servicios personales se haya realizado en apego a las disposiciones normativas correspondientes, con criterios de eficiencia, se ajusten al presupuesto y calendario autorizados, y se encuentren debidamente justificados y comprobados con los documentos originales respectivos. La revisión abarcó las operaciones del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

La auditoría se efectuó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública y aplicando los procedimientos de auditoría necesarios para cada caso; teniendo un alcance promedio del 52%, para tal efecto se desarrollaron los siguientes procedimientos de auditoría:

Partidas de Gasto revisadas:

Capítulo	Partida	Descripción	Universo	Muestra	Porcentaje
1000	11301	Sueldos base	\$ 15,603,676.88	\$ 4,064,405.48	26%
	12101	Honorarios	\$ 4,521,124.06	\$ 754,330.99	17%
	13102	Acreditación por años de servicio en la docencia y al personal administrativo de las instituciones de educación superior	\$ 1,697,573.47	\$ 196,641.89	12%
	13201	Primas de vacaciones y dominical	\$ 903,665.56	\$ 492,473.08	54%
	13202	Aguinaldo o gratificación de fin de año	\$ 3,438,399.77	\$ 2,540,428.83	74%
	15402	Compensación garantizada	\$ 3,220,897.01	\$ 798,319.53	25%
	15901	Otras prestaciones	\$ 1,348,175.63	\$ 220,428.54	16%
	17102	Estímulos al personal operativo	\$ 9,723,085.85	\$ 9,723,085.85	100%
TOTAL CAPITULO 1000:			\$ 40,456,118.23	\$ 18,790,112.19	46%
2000	21401	Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos	\$ 343,998.99	\$ 250,536.28	73%
	21501	Material de apoyo informativo	\$ 422,155.65	\$ 411,214.33	97%
	22104	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades	\$ 216,616.69	\$ 73,457.21	34%
	24601	Material eléctrico y electrónico	\$ 146,982.43	\$ 121,612.00	83%
TOTAL CAPITULO 2000:			\$ 1,129,753.76	\$ 856,819.82	76%

P



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hoja No. 10 de 16

No. de auditoría:
A02/350/OIC/2016

Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90 A


Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto - Gasto Corriente y de Servicios Personales".

Capítulo	Partida	Descripción	Universo	Muestra	Porcentaje
3000	31101	Servicio de energía eléctrica	\$ 1,285,647.60	\$ 767,983.39	60%
	31401	Servicio telefonico convencional	\$ 90,062.05	\$ 47,057.43	52%
	31701	Servicios de conducción de señales analógicas y digitales	\$ 901,427.61	\$ 340,858.87	38%
	32701	Patentes, regalías y otros	\$ 434,020.37	\$ 345,279.58	80%
	33104	Otras asesorías para la operación de programas	\$ 499,301.36	\$ 150,871.36	30%
	33301	Servicios de informática	\$ 1,543,980.98	\$ 885,210.34	57%
	33901	Subcontratación de servicios con terceros	\$ 3,063,614.51	\$ 1,152,699.96	38%
	33903	Servicios integrales	\$ 1,397,039.57	\$ 866,613.64	62%
	35301	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	\$ 311,867.09	\$ 117,478.70	38%
	39401	Erogaciones por resoluciones por autoridad competente	\$ 1,699,245.74	\$ 881,899.78	52%
TOTAL CAPITULO 3000:			\$ 11,226,212.88	\$ 5,555,953.05	49%
5000	51501	Bienes informáticos	\$ 4,194,584.68	\$ 4,194,584.68	100%
TOTAL CAPITULO 5000:			\$ 4,194,584.68	\$ 4,194,584.68	100%
TOTAL GASTO CORRIENTE:			\$57,006,669.55	\$ 29,397,469.74	52%

Procedimientos:

1. Se revisó que los gastos de las partidas seleccionadas se encuentren debidamente justificados y comprobados con documentación que cumple los requisitos administrativos y fiscales respectivos;
2. Se verificó que las cifras contables fueran concordantes con las cifras del presupuesto para el ejercicio 2015;
3. Se revisó que los sueldos del personal correspondiera a los tabuladores autorizados;
4. Se revisó que el pago de compensación garantizada correspondiera a los tabuladores autorizados;
5. Se revisó que el pago de servicios personales por honorarios correspondiera a lo estipulado en el contrato correspondiente;
6. Se verificó la ocupación de las plazas registradas en el Sistema establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP);

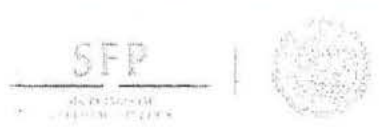
	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Hoja No. 11 de 16 No. de auditoría: A02/350/OIC/2016
Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90 A
Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".

7. Se revisó que el pago de aguinaldo y gratificación anual se efectuara de conformidad al Decreto del Ejecutivo Federal y a los Lineamientos emitidos por la SHCP;
8. Se revisó que el pago de las prestaciones de días económicos y ajuste de calendario se otorgaran al personal que cubriera los requisitos establecidos para ese fin y en los importes autorizados (partida 15901);
9. Se revisó que el pago de "Estímulos al personal operativo" (partida 17102) se encontrará comprobado por las nóminas firmadas por el personal, y que el importe pagado corresponda al importe en nómina;
10. Se verificó que el importe pagado de "Estímulos al personal operativo" (partida 17102) correspondiera al nivel de estímulos recomendado por el Consejo Académico;
11. Se revisó que el pago de las Erogaciones por resoluciones por autoridad competente sea correcto y conforme las condiciones laborales de los empleados;
12. Se revisó la existencia de personal pensionado por parte del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE) o del Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).

III.-Resultados de los Trabajos Desarrollados

Del análisis efectuado a la documentación proporcionada por el Jefe del Departamento de Contabilidad y Finanzas del CentroGeo, se determinaron cuatro observaciones de mediano riesgo, mismas que fueron comentadas con el Director General, el Director de Administración, la Jefa del Departamento de Recursos Humanos y el Jefe del Departamento de Contabilidad y Finanzas, quienes se comprometieron con su firma a establecer las medidas correctivas y preventivas acordadas en las Cédulas de Observaciones, siendos estas la que en forma resumida se presentan a continuación:




	<p>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Hoja No. 12 de 16</p> <p>No. de auditoría: A02/350/OIC/2016</p>
<p>Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Sector: 38 CONACYT</p>	<p>Clave: 90 A</p>
<p>Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".</p>

1. De la revisión a los pagos de estímulos realizados al personal con categoría científico y tecnológico del CentroGeo durante el ejercicio 2015, por un importe total de \$9,723,085.85, se determinó lo siguiente:
 - a) A 19 servidores públicos se les pago estímulos por un importe menor al recomendado por el Consejo Académico del CentroGeo, por un total de \$697,197.25.
 - b) A tres servidores públicos se pagaron estímulos por un importe mayor al recomendado por el Consejo Académico del CentroGeo por un total de \$59,542.12.
 - c) A cinco servidores públicos se pagaron estímulos por un importe total de \$473,413.56, sin haberse precisado por parte del Consejo Académico el nivel de estímulo recomendado para su pago.
 - d) A dos servidores públicos se pagaron estímulos por un importe total de \$204,579.84, de estos dos casos no se proporcionó la recomendación del Consejo Académico para el pago de estímulos en 2015, solo se entregó al Órgano Interno de Control una recomendación del Consejo Académico de fecha 10/10/2013 para el pago temporal de estímulos en el año 2013.
 - e) Se observó el pago de estímulos a dos servidores públicos por un importe total de \$181,138.40 sin contar con la evaluación y la recomendación de asignación de estímulos por parte del Consejo Académico.
 - f) En los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2015, se observó el pago de estímulos a 17 servidores públicos con recursos propios en sustitución de recursos fiscales, por un importe total de \$744,264.52. La recomendación de estímulos a ese personal por parte del Consejo Académico corresponde solamente a estímulos con recursos fiscales.


2. De la revisión a la ocupación de las siete plazas autorizadas al CentroGeo con nivel de mando medio y superior durante el ejercicio 2015, se determinó lo siguiente:

A

	<p align="center">Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Hoja No. 13 de 16</p> <p>No. de auditoría: A02/350/OIC/2016</p>
<p>Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Sector: 38 CONACYT</p>	<p>Clave: 90 A</p>
<p>Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".</p>

- a) Se contrató al C. Ricardo Bernabé Rodríguez González en el puesto de Secretario General conforme a Contrato Individual de Trabajo por tiempo determinado No. CENTROGEO-RH-F-01-003-2015, por el período del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2015.
- b) El contrato anterior se celebró con base al oficio No. CGEO/DG/144/2015 de fecha 16 de octubre de 2015, mediante el cual el Director General del CentroGeo designó al C. Ricardo Bernabé Rodríguez González como "Encargado de despacho de la Secretaría General del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C." a partir del 16 de octubre de 2015.
- c) No se cuenta con el Nombramiento del C. Ricardo Bernabé Rodríguez González por parte del Consejo Directivo para ser contratado en la plaza de Secretario General del CentroGeo.
3. De la revisión a una muestra de los pagos realizados durante el ejercicio 2015 con cargo a las cuentas 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, por un importe de \$340,858.87, y 31401.- Servicio telefónico convencional, por un importe de \$47,057.43; se determinó lo siguiente:
- a) No se cuenta con el contrato de prestación de servicios que justifique los siguientes pagos al proveedor Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.:
1. De la cuenta 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, cuatro pagos por un importe total de \$213,124.55, por el concepto de "Servicio de internet".
 2. De la cuenta 31401.- Servicio telefónico convencional, seis pagos por un importe total de \$47,057.43, por el concepto de "Telefonía convencional".



	<p>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Hoja No. 14 de 16</p> <p>No. de auditoría: A02/350/OIC/2016</p>
<p>Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Sector: 38 CONACYT</p>	<p>Clave: 90 A</p>
<p>Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".</p>

b) De la muestra revisada en la partida 31401.- Servicio telefónico convencional, se observó el pago de un servicio por concepto de "Infinitum Negocio Red" por un importe total de \$3,652.14. Este servicio de internet se duplica con el pagado en la cuenta 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales.

c) Los servicios de internet de la cuenta 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, y 31401.- Servicio Telefónico Convencional; no cuentan con el estudio de factibilidad y el Dictamen Técnico emitido por la Unidad de Gobierno Digital (UGD) de la Función Pública.


4. De la revisión a la contratación de personal en el ejercicio 2015 con cargo al Capítulo 1000 Servicios Personales del Clasificador Por Objeto del Gasto, en la cuenta 12101.- Honorarios, por un importe total de \$754,330.99, se determinó que se celebraron 23 contratos sin contarse con el Acuerdo de aprobación del Consejo Directivo del CentroGeo para realizar dichas contrataciones.

De estas contrataciones no se proporcionó sustento que demostrara la congruencia entre la retribución pagada y las actividades encomendadas a los prestadores de servicios.

Es de destacar que las actividades que se especifican en uno de los contratos de prestación de servicios son de tipo secretarial; sin embargo, la retribución pagada mensualmente fue de \$28,664.20 equivalente al nivel de "Subdirector de Área" conforme al "Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal" vigente en 2015.

Así también, se determinaron las siguientes situaciones, que por su importancia no fue necesario presentarla a través de las Cédulas de Observaciones, sin embargo, se sugiere se tomen las medidas necesarias para que no se vuelvan a presentar y evitar un riesgo mayor:

P

	<p>Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Hoja No. 15 de 16</p> <p>No. de auditoría: A02/350/OIC/2016</p>
<p>Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>	<p>Sector: 38 CONACYT</p>	<p>Clave: 90 A</p>
<p>Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales".</p>

1. El Departamento de Recursos Humanos, no documenta la conformidad por parte del personal científico y tecnológico de haber disfrutado de la prestación de períodos vacacionales, por lo que existe el riesgo de no acreditar debidamente el otorgamiento de esa prestación en caso de demandas laborales por falta de pago de vacaciones.
2. Se observó que en el Programa Presupuestal (PP) O001 "Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno", se registran gastos que no corresponden a dicho Programa Presupuestal, por lo que se recomienda que en lo subsecuente, en ese Programa Presupuestal sólo se registren los gastos que correspondan al mismo.

IV.-Conclusión.

Conforme a los resultados determinados en la auditoría practicada al ejercicio del gasto corriente y de servicios personales de la entidad, en el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre del 2015, se determina que en términos generales las operaciones de gasto corriente y servicios personales se ejercieron en apego a las disposiciones normativas aplicables, no obstante, existen algunos conceptos de gasto que requieren ser aclarados, y establecer instrumentos de control interno para cumplir a cabalidad las disposiciones que les son aplicables, razón por la cual es necesario dar atención a las recomendaciones mencionadas en las observaciones comentadas en el presente informe, a fin de evitar su recurrencia.





Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hoja No. 16 de 16

No. de auditoría:
A02/350/OIC/2016

Ente: Centro de Investigación de Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90 A

Unidad auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de auditoría: 350 - "Presupuesto - Gasto Corriente y de Servicios Personales".

V.-Cédulas de Observaciones

SFP

SECRETARÍA
DE ECONOMÍA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 1 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90A

Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de la auditoría:
 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

PAGO DE ESTÍMULOS AL PERSONAL CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO SIN APEGO A SU MARCO NORMATIVO

De la revisión a los pagos de estímulos realizados al personal con categoría científico y tecnológico del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C., (CentroGeo) durante el ejercicio 2015, por un importe total de \$9,723,085.85, se determinaron pagos sin estar debidamente justificados y en desapego a los "Lineamientos para el Otorgamiento de Estímulos por Proyecto del Personal Científico y Tecnológico del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C., por lo siguiente:

- A 19 servidores públicos se pagaron estímulos por un importe menor al recomendado por el Consejo Académico del CentroGeo, por un total de \$697,197.25 (ver detalle en anexo 1).
- A tres servidores públicos se pagaron estímulos por un importe mayor al recomendado por el Consejo Académico del CentroGeo por un total de \$59,542.12 (ver detalle en anexo 2).
- A cinco servidores públicos se pagaron estímulos por un importe total de \$473,413.56, sin haberse precisado por parte del Consejo Académico el nivel de estímulo recomendado para su pago. Estos pagos se soportan con el Acta de la Segunda Sesión del Consejo Académico del 2014, en el que se estableció por parte de ese órgano colegiado la recomendación de estímulos a dicho personal considerando el "Criterio General" siguiente: *"Se propuso que el personal técnico y académico del CentroGeo que esté asignado a proyectos especiales por parte de la Dirección General, reciba estímulos de acuerdo a la importancia de su aportación al Centro"* (ver detalle en anexo 3).

Con el propósito de subsanar la situación comentada en la presente observación y el de evitar su recurrencia, este Órgano Interno de Control, solicita a la Dirección General del CentroGeo, instruir al Director de Administración, se realicen las siguientes medidas:

CORRECTIVA:

1.- Elaborar y presentar al Órgano Interno de Control, un informe pormenorizado de tiempo, modo y lugar en el que se explique lo siguiente:

- El motivo por el cual se pagaron estímulos por un importe menor al nivel asignado por el Consejo Académico a los 19 servidores públicos señalados en el inciso a) de la observación.
- El motivo por el cual se pagaron estímulos por un importe mayor al nivel de estímulos recomendado por el Consejo Académico a los tres servidores públicos señalados en el inciso b) de la observación.
- Del inciso c) de la observación, explicar de manera pormenorizada cómo se determinó y asignó el importe pagado a cada uno de



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 2 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

- d) A dos servidores públicos se pagaron estímulos por un importe total de \$204,579.84, de estos dos casos no se proporcionó la recomendación del Consejo Académico para el pago de estímulos en 2015, solo se entregó al Órgano Interno de Control una recomendación del Consejo Académico de fecha 10/10/2013 para el pago temporal de estímulos en el año 2013 (ver detalle en anexo 4).
- e) Se observó el pago de estímulos a dos servidores públicos por un importe total de \$181,138.40 sin contar con la evaluación y la recomendación de asignación de estímulos por parte del Consejo Académico como se establece en el Capítulo VIII de los "Lineamientos para el Otorgamiento de Estímulos por Proyecto del Personal Científico y Tecnológico del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C." (ver detalle en anexo 5). A este personal se le pagó estímulos a partir del mes en que ocuparon las plazas con categoría científico y tecnológico, por lo que su otorgamiento no estuvo en función al desempeño de sus actividades.
- f) En los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2015, se observó el pago de estímulos a 17 servidores públicos con recursos propios en sustitución de recursos fiscales, por un importe total de \$744,264.52. La recomendación de estímulos a ese personal por parte del Consejo Académico corresponde solamente a estímulos con recursos fiscales (ver detalle en anexo 6).

CAUSAS:

Desapego a los "Lineamientos para el Otorgamiento de Estímulos por Proyecto del Personal Científico y Tecnológico del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.".

cinco servidores públicos mencionados en ese inciso, así como el nombre y puesto del servidor público que realizó esa asignación.

- d) Explicar el motivo por el cual se pagaron estímulos al personal que se menciona en el inciso d) de la observación, sin contar con la recomendación del Consejo Académico para el pago de estímulos en el ejercicio de 2015.
- e) Explicar el motivo por el cual se pagaron estímulos al personal que se menciona en el inciso e) de la observación, sin contar con la evaluación y recomendación del Consejo Académico para el pago de estímulos.
- f) Explicar el motivo por el cual en los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2015 se realizó el pago de estímulos con recursos propios al personal señalado en el inciso f).

El informe que se presente deberá contener el nombre, puesto y firma de los servidores públicos responsables de la información y proporcionar la fundamentación y documentación que acredite los hechos que se describan.



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 3 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

Asignación de estímulos por instancia que no tiene atribuciones para ese efecto.

Utilización de los estímulos para la compensación de sueldos.

Desarticulación entre el proceso de asignación de estímulos y la planeación financiera de recursos para su pago.

Falta de comunicación entre el Consejo Académico del CentroGeo y la Dirección de Administración respecto al otorgamiento de estímulos.

EFFECTO:

Discrecionalidad en el otorgamiento de estímulos al personal con categoría científico y tecnológico.

Que se desvirtúe el propósito de los estímulos al no estar relacionados al desempeño del personal científico y tecnológico.

Incumplimiento a los "Lineamientos para el Otorgamiento de Estímulos por Proyecto del Personal Científico y Tecnológico del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C."

PREVENTIVAS:

El Director General deberá hacer del conocimiento del Consejo Académico del CentroGeo, el contenido de la presente observación y realizar las acciones necesarias para que en el ejercicio 2016 y años subsiguientes se realice lo siguiente:

- a) Comunicar al Consejo Académico el presupuesto autorizado, ejercido y disponible de recursos fiscales y propios destinados al pago de estímulos para el personal científico y tecnológico del CentroGeo.
- b) Se revisen las asignaciones de estímulos del personal científico y tecnológico conforme al proceso de evaluación que se establece en los "Lineamientos para el Otorgamiento de Estímulos por Proyecto del Personal Científico y Tecnológico del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C."
- c) Se reasignen o ratifiquen los niveles de estímulos con base a los resultados de la evaluación realizada.
- d) Solicitar a la Dirección de Administración un plan financiero de los recursos propios y



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 4 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley de Planeación, artículo 9.

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículos 65 fracción V segundo párrafo, y 68 fracción I.

Ley de Ciencia y Tecnología, artículo 55.

Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículos 42 y 43.

Reglamento de Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 32 numeral I, inciso b fracción v y II inciso a.

Lineamientos para el Otorgamiento de Estímulos por Proyecto del Personal Científico y Tecnológico del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C., CAPÍTULO III OBJETO; CAPÍTULO VIII DE LA EVALUACIÓN PARA EL OTORGAMIENTO DE ESTÍMULOS, numeral 5 fracciones I, II, IV, V; y numeral 6.

Manual General de Organización del CentroGeo, Consejo Académico párrafo único; Atribuciones de la Dirección de Administración, numerales I, VII, XXV, XXIX y XXXV; Atribuciones del Departamento de Recursos Humanos, numerales IV, V, VII, IX, XI, XII y XIV.

fiscales conforme a la asignación de estímulos que determine el Consejo Académico y comunique a ese órgano colegiado la factibilidad de otorgar los estímulos o en su caso se solicite los ajustes en las asignaciones conforme a la disponibilidad presupuestal.

- e) Hacer del conocimiento de la Dirección de Administración el nivel de estímulo autorizados a cada servidor público con categoría científico y tecnológico, proporcionando el soporte documental de la asignación de estímulos el cual deberá ser archivado en el expediente de personal del Departamento de Recursos Humanos.
- f) Instruir al Director de Administración para que en el caso que existan cambios en el presupuesto autorizado para el pago de estímulos fiscales o propios y se afecte el pago correspondiente, se solicite previamente al Consejo Académico la aprobación de cambios en la asignación o fuente de financiamiento, documentándose esas decisiones que determine el Consejo Académico.



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 5 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

Manual de Procedimientos del Departamento de Recursos Humanos, V. Procedimientos, 2 Procedimiento para la elaboración de la nómina, 2.4.3 Elementos de Entradas y Salidas, 2.4.4 Políticas de Operación, 2.4.4.1.

ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, Artículos Primero y Tercero numerales 13, 14 inciso a) Normas Generales de Control Interno, Tercera. Actividades de Control y Cuarta. Información y Comunicación.

De lo anterior, se deberá proporcionar el soporte documental al Órgano Interno de Control que acredite el cumplimiento de las acciones preventivas recomendadas.

Por otra parte, deberá instruir al Director de Administración y a la Jefa de Recursos Humanos a fin de que se abstengan de realizar pagos de estímulos sin contar con la recomendación del Consejo Académico del nivel de asignación de estímulos y sin la autorización correspondiente en estricto apego a los Lineamientos para el Otorgamiento de Estímulos por Proyecto del Personal Científico y Tecnológico del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Fecha Compromiso: 23 de agosto de 2016

Dr. José Ignacio Chapela Castañares
Director General del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 6 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

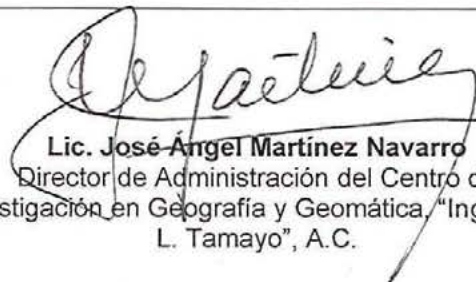
Ente: CIGGET

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90A

Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de la auditoría:
350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.



Lic. José Ángel Martínez Navarro
Director de Administración del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.



C.P. Carlos Gil Rivera Ortega
Jefe del Departamento de Contabilidad y Finanzas del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.





Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 7 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

Lic. Karina Lizbeth Nieto Gómez
Jefa del Departamento de Recursos Humanos del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Lic. Miguel Angel García Jiménez
Auditor

21 de junio de 2016
Fecha de elaboración

Lic. Martha Laura Salinas Flores
Titular del Órgano Interno de Control

SFP



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 8 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

ANEXO 1

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MÍNIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
1	López Caloca Sergio Fernando	Enero	Fiscales	\$ 11,082.32	5	C	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 14,505.40
		Febrero	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Marzo	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Abril	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Mayo	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Junio	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Julio	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Agosto	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Septiembre	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Octubre	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Noviembre	Propios	\$ 21,310.40	10	F	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		Diciembre	Propios	\$ 21,310.40	10	F	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 4,277.32
		SUBTOTAL:		\$ 245,496.72							\$ 307,052.64	-\$ 61,555.92
2	Fuentes Carrera Julieta	Enero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 8,534.32
		Febrero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 8,534.32
		Marzo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 8,534.32
		Abril	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 8,534.32
		Mayo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 8,534.32
		Junio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 8,534.32
		Julio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 8,534.32
		Agosto	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 8,534.32
		Septiembre	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 8,534.32
		SUBTOTAL:		\$ 76,717.44							\$ 153,526.32	-\$ 76,808.88

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 9 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MINIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
3	SanchezSiordia Oscar Gerardo	Enero	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 6,403.28
		Febrero	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 6,403.28
		Marzo	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 6,403.28
		Abril	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 6,403.28
		Mayo	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 6,403.28
		Junio	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 6,403.28
		Julio	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 6,403.28
		Agosto	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 6,403.28
		Septiembre	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 6,403.28
		SUBTOTAL:		\$ 95,896.80							\$ 153,526.32	-\$ 57,629.52
4	SanchezGamboa Jose Manuel	Enero	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Febrero	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Marzo	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Abril	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Mayo	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Junio	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Julio	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Agosto	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Septiembre	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		SUBTOTAL:		\$ 115,076.16							\$ 153,526.32	-\$ 38,450.16

SFP

SISTEMA DE
CONTABILIDAD

**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en
Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.**

Hojas No. 10 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MINIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
5	Sanchez Castañeda Maria de los Dolores	Enero	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Febrero	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Marzo	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Abril	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Mayo	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Junio	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Julio	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Agosto	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		Septiembre	Fiscales	\$ 12,786.24	6	C	Fiscales	8-10	C, B	8	\$ 17,058.48	-\$ 4,272.24
		SUBTOTAL:		\$ 115,076.16							\$ 153,526.32	-\$ 38,450.16
6	Castellanos Fajardo Luis Alejandro	Enero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Febrero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Marzo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Abril	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Mayo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Junio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Julio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Agosto	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Septiembre	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Octubre	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	9-11	F	9	\$ 19,190.79	-\$ 10,666.63
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	9-11	F	9	\$ 19,190.79	-\$ 10,666.63
		SUBTOTAL:		\$ 102,289.92							\$ 144,997.08	-\$ 42,707.16

SFP



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 11 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90A

Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de la auditoría:
 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MÍNIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
7	Sánchez Sandoval Rodolfo Francisco Javier	Enero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Febrero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Marzo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Abril	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Mayo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Junio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Julio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Agosto	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Septiembre	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Octubre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	9-11	F	9	\$ 19,190.79	-\$ 10,666.63
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	9-11	F	9	\$ 19,190.79	-\$ 10,666.63
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	9-11	F	9	\$ 19,190.79	-\$ 10,666.63
		SUBTOTAL:		\$ 102,289.92							\$ 153,526.32	-\$ 51,236.40
8	Tapia McClung Rodrigo	Enero	Fiscales	\$ 4,689.20	2	D	Fiscales	4-7	D, C	4	\$ 8,529.24	-\$ 3,840.04
		SUBTOTAL:		\$ 4,689.20							\$ 8,529.24	-\$ 3,840.04
9	Ledesma Arreola Mario Alberto	Enero	Fiscales	\$ 5,116.32	2	D	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 20,471.40
		SUBTOTAL:		\$ 5,116.32							\$ 25,587.72	-\$ 20,471.40

SFP

SECRETARÍA
DE FINANZAS

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en
Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 12 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas; Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MINIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
10	López Gonzaga José Luis	Enero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Febrero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Marzo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Abril	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Mayo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Junio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Julio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Agosto	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Septiembre	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		SUBTOTAL:		\$ 76,717.44							\$ 95,953.95	-\$ 19,236.51
11	Juárez Chavarría Martha Guadalupe	Enero	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 8,535.59
		Febrero	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 8,535.59
		Marzo	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 8,535.59
		Abril	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 8,535.59
		Mayo	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 8,535.59
		Junio	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 8,535.59
		Julio	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 8,535.59
		Agosto	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 8,535.59
		Septiembre	Fiscales	\$ 10,655.20	5	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 8,535.59
		SUBTOTAL:		\$ 95,896.80							\$ 172,717.11	-\$ 76,820.31
12	Silva del Arco Mariana	Enero	Fiscales	\$ 5,116.33	2	D	Fiscales	12-14	A	12	\$ 25,587.72	-\$ 20,471.39
		SUBTOTAL:		\$ 5,116.33							\$ 25,587.72	-\$ 20,471.39

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

SFP



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 13 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MINIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
13	Rodríguez Aldabe Zabarain Francisco Javier	Enero	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Febrero	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Marzo	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Abril	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Mayo	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Junio	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Julio	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Agosto	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Septiembre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Octubre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Noviembre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
		Diciembre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Propios	12-14	E	12	\$ 25,587.72	-\$ 10,670.44
SUBTOTAL:				\$ 179,007.36							\$ 307,052.64	-\$ 128,045.28
14	López Caloca Alejandra Aurelia	Febrero	Fiscales	\$ 17,902.56	8	C	Fiscales	9-11	B	9	\$ 19,190.79	-\$ 1,288.23
SUBTOTAL:				\$ 17,902.56							\$ 19,190.79	-\$ 1,288.23
15	Montejano Escamilla Jorge Alberto	Abril	Fiscales	\$ 9,373.84	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 1,287.71
SUBTOTAL:				\$ 9,373.84							\$ 10,661.55	-\$ 1,287.71
16	Gutiérrez Nieto Cecilia	Abril	Fiscales	\$ 9,373.84	4	D	Fiscales	5-8	C	5	\$ 10,661.55	-\$ 1,287.71
SUBTOTAL:				\$ 9,373.84							\$ 10,661.55	-\$ 1,287.71

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

SFP



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 14 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MINIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
17	Coronel Enriquez Claudia	Octubre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	5-8	G	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	5-8	G	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	5-8	G	5	\$ 10,661.55	-\$ 2,137.39
		SUBTOTAL:		\$ 25,572.48							\$ 31,984.65	-\$ 6,412.17
18	Saavedra Guerrero Aristides	Octubre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	9-11	F	9	\$ 19,190.79	-\$ 10,666.63
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	9-11	F	9	\$ 19,190.79	-\$ 10,666.63
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Propios	9-11	F	9	\$ 19,190.79	-\$ 10,666.63
		SUBTOTAL:		\$ 25,572.48							\$ 57,572.37	-\$ 31,999.89
19	Madrigal Gómez José Manuel	Octubre	Propios	\$ 4,262.08	2	H	Propios	5-8	G	5	\$ 10,661.55	-\$ 6,399.47
		Noviembre	Propios	\$ 4,262.08	2	H	Propios	5-8	G	5	\$ 10,661.55	-\$ 6,399.47
		Diciembre	Propios	\$ 4,262.08	2	H	Propios	5-8	G	5	\$ 10,661.55	-\$ 6,399.47
		SUBTOTAL:		\$ 12,786.24							\$ 31,984.65	-\$ 19,198.41
TOTAL DE LOS 19 SERVIDORES PÚBLICOS:				\$1,319,968.01							\$ 2,017,165.26	-\$ 697,197.25

SFP



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 15 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

ANEXO 2

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MÁXIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
1	Dávila Flores Jorge Daniel	Enero	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	5-8	C	8	\$ 17,058.48	\$ 4,251.92
		Febrero	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	5-8	C	8	\$ 17,058.48	\$ 4,251.92
		Marzo	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	5-8	C	8	\$ 17,058.48	\$ 4,251.92
		Abril	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	5-8	C	8	\$ 17,058.48	\$ 4,251.92
		Mayo	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	5-8	C	8	\$ 17,058.48	\$ 4,251.92
		Junio	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	5-8	C	8	\$ 17,058.48	\$ 4,251.92
		Julio	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	5-8	C	8	\$ 17,058.48	\$ 4,251.92
		Agosto	Fiscales	\$ 21,310.40	10	B	Fiscales	5-8	C	8	\$ 17,058.48	\$ 4,251.92
SUBTOTAL:				\$ 170,483.20						\$ 136,467.84	\$ 34,015.36	
2	Montejano Escamilla Jorge Alberto	Octubre	Propios	\$ 10,655.20	5	G	Propios	1-4	H	4	\$ 8,529.24	\$ 2,125.96
		Noviembre	Propios	\$ 10,655.20	5	G	Propios	1-4	H	4	\$ 8,529.24	\$ 2,125.96
		Diciembre	Propios	\$ 10,655.20	5	G	Propios	1-4	H	4	\$ 8,529.24	\$ 2,125.96
SUBTOTAL:				\$ 31,965.60						\$ 25,587.72	\$ 6,377.88	
3	Flores Maldonado Maria Elena	Octubre	Propios	\$ 23,441.44	11	F	Propios	5-8	G	8	\$ 17,058.48	\$ 6,382.96
		Noviembre	Propios	\$ 23,441.44	11	F	Propios	5-8	G	8	\$ 17,058.48	\$ 6,382.96
		Diciembre	Propios	\$ 23,441.44	11	F	Propios	5-8	G	8	\$ 17,058.48	\$ 6,382.96
SUBTOTAL:				\$ 70,324.32						\$ 51,175.44	\$ 19,148.88	
TOTAL DE LOS 3 SERVIDORES PÚBLICOS:				\$ 272,773.12						\$ 213,231.00	\$ 59,542.12	

SFP

SECRETARÍA DE
FINANZAS Y ECONOMÍA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 16 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

ANEXO 3

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MAXIMO A PAGAR		TOTAL PAGADO
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
1	Porras Velázquez Alberto	Enero	Fiscales	\$ 4,689.20	2	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 4,689.20
		Febrero	Fiscales	\$ 14,917.28	7	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 14,917.28
		Marzo	Fiscales	\$ 14,917.28	7	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 14,917.28
		Abril	Fiscales	\$ 14,917.28	7	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 14,917.28
		Mayo	Fiscales	\$ 14,917.28	7	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 14,917.28
		Junio	Fiscales	\$ 14,917.28	7	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 14,917.28
		Julio	Fiscales	\$ 14,917.28	7	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 14,917.28
		Agosto	Fiscales	\$ 14,917.28	7	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 14,917.28
		Septiembre	Fiscales	\$ 14,917.28	7	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 14,917.28
SUBTOTAL:				\$ 124,027.44						\$ -	\$ 124,027.44	
2	García García Rafael Jesús	Enero	Fiscales	\$ 17,048.32	8	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 17,048.32
		Febrero	Fiscales	\$ 17,048.32	8	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 17,048.32
		Marzo	Fiscales	\$ 17,048.32	8	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 17,048.32
		Abril	Fiscales	\$ 17,048.32	8	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 17,048.32
		Mayo	Fiscales	\$ 17,048.32	8	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 17,048.32
		Junio	Fiscales	\$ 17,048.32	8	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 17,048.32
		Julio	Fiscales	\$ 17,048.32	8	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 17,048.32
		Agosto	Fiscales	\$ 17,048.32	8	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 17,048.32
		Septiembre	Fiscales	\$ 17,048.32	8	C	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 17,048.32
SUBTOTAL:				\$ 153,434.88						\$ -	\$ 153,434.88	



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 17 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MAXIMO A PAGAR		TOTAL PAGADO
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
3	Quiroz Cazarez Gabriela	Enero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Febrero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Marzo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Abril	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Mayo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Junio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Julio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Agosto	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Septiembre	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
SUBTOTAL:				\$ 76,717.44						\$ -	\$ 76,717.44	
4	Calvillo Saldaña Yezmin	Febrero	Fiscales	\$ 2,558.16	1	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 2,558.16
		Marzo	Fiscales	\$ 6,393.12	3	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 6,393.12
		Abril	Fiscales	\$ 6,393.12	3	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 6,393.12
		Mayo	Fiscales	\$ 6,393.12	3	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 6,393.12
		Junio	Fiscales	\$ 6,393.12	3	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 6,393.12
		Julio	Fiscales	\$ 6,393.12	3	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 6,393.12
		Agosto	Fiscales	\$ 6,393.12	3	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 6,393.12
		Septiembre	Fiscales	\$ 1,599.48	1	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 1,599.48
SUBTOTAL:				\$ 42,516.36						\$ -	\$ 42,516.36	

SFP

SECRETARÍA DE
ESTADOS FINANCIEROS

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en
Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 18 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90A

Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y
Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de la auditoría:
350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios
Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MAXIMO A PAGAR		TOTAL PAGADO
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
5	Caudillo Cos Camilo Alberto	Enero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Febrero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Marzo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Abril	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Mayo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Junio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Julio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Agosto	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
		Septiembre	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	No se especifica el nivel a pagar			Sin especificar		\$ 8,524.16
SUBTOTAL:				\$ 76,717.44						\$ -	\$ 76,717.44	
TOTAL DE LOS 5 SERVIDORES PÚBLICOS:				\$ 473,413.56						\$ -	\$ 473,413.56	

SFP

SECRETARÍA DE
ESTADOS



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 19 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90A

Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de la auditoría:
 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

ANEXO 4

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MAXIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
1	Nuñez Hernandez Juan Manuel	Enero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Febrero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Marzo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Abril	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Mayo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Junio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Julio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Agosto	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Septiembre	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Octubre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 2 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
SUBTOTAL:				\$ 102,289.92					\$	-	\$ 102,289.92	
2	López Aguilar María Gabriela	Enero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Febrero	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Marzo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Abril	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Mayo	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Junio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Julio	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Agosto	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Septiembre	Fiscales	\$ 8,524.16	4	D	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Octubre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	La autorización proporcionada al OIC sólo es por 4 meses (2013)			\$ 8,524.16	\$ 8,524.16	
SUBTOTAL:				\$ 102,289.92					\$	-	\$ 102,289.92	
TOTAL DE LOS 2 SERVIDORES PÚBLICOS:				\$ 204,579.84					\$	-	\$ 204,579.84	

SFP

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en
Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 20 de 23
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: 9,723.09
Monto fiscalizado: 9,723.09
Monto por aclarar: 2,360.13
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90A

Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y
Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de la auditoría:
350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios
Personales.

ANEXO 5

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MAXIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
1	Rodríguez Juárez María del Carmen	Septiembre	Propios	\$ 27,703.52	13	E	Sin autorización del Consejo Académico					\$ 27,703.52
		Octubre	Propios	\$ 27,703.52	13	E	Sin autorización del Consejo Académico					\$ 27,703.52
		Noviembre	Propios	\$ 27,703.52	13	E	Sin autorización del Consejo Académico					\$ 27,703.52
		Diciembre	Propios	\$ 27,703.52	13	E	Sin autorización del Consejo Académico					\$ 27,703.52
SUBTOTAL:				\$ 110,814.08						\$ -	\$ 110,814.08	
2	Crespo García José Antonio	Octubre	Propios	\$ 23,441.44	11	F	Sin autorización del Consejo Académico					\$ 23,441.44
		Noviembre	Propios	\$ 23,441.44	11	F	Sin autorización del Consejo Académico					\$ 23,441.44
		Diciembre	Propios	\$ 23,441.44	11	F	Sin autorización del Consejo Académico					\$ 23,441.44
		SUBTOTAL:				\$ 70,324.32					\$ -	\$ 70,324.32
TOTAL DE LOS 2 SERVIDORES PÚBLICOS:				\$ 181,138.40						\$ -	\$ 181,138.40	

SFP



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 21 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

ANEXO 6

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MAXIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
1	Calvillo Saldaña Yezmin	Septiembre	Propios	\$ 4,793.64	2	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 4,793.64	
		Octubre	Propios	\$ 6,393.12	3	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 6,393.12	
		Noviembre	Propios	\$ 6,393.12	3	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 6,393.12	
		Diciembre	Propios	\$ 6,393.12	3	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 6,393.12	
		SUBTOTAL:		\$ 23,973.00						\$ -	\$ 23,973.00	
2	Silva del Arco Mariana	Septiembre	Propios	\$ 10,655.20	5	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 10,655.20	
		SUBTOTAL:		\$ 10,655.20						\$ -	\$ 10,655.20	
3	Paras Fernandez Maria Margarita	Octubre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 29,834.56	
		Noviembre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 29,834.56	
		Diciembre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 29,834.56	
		SUBTOTAL:		\$ 89,503.68						\$ -	\$ 89,503.68	
4	Silvan Cardenas Jose Luis	Octubre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 29,834.56	
		Noviembre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 29,834.56	
		Diciembre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 29,834.56	
		SUBTOTAL:		\$ 89,503.68						\$ -	\$ 89,503.68	
5	Fuentes Carrera Julieta	Octubre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 8,524.16	
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 8,524.16	
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios				\$ 8,524.16	
		SUBTOTAL:		\$ 25,572.48						\$ -	\$ 25,572.48	

SFP

SECRETARÍA DE ECONOMÍA



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 22 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MAXIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
6	Cervantes Salas Mauricio Pablo	Octubre	Propios	\$ 17,048.32	8	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 17,048.32
		Noviembre	Propios	\$ 17,048.32	8	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 17,048.32
		Diciembre	Propios	\$ 17,048.32	8	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 17,048.32
SUBTOTAL:				\$ 51,144.96								\$ 51,144.96
7	Muñoz Goncen Enrique	Octubre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 8,524.16
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 8,524.16
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 8,524.16
SUBTOTAL:				\$ 25,572.48								\$ 25,572.48
8	Caudillo Cos Camilo Alberto	Octubre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 8,524.16
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 8,524.16
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 8,524.16
SUBTOTAL:				\$ 25,572.48								\$ 25,572.48
9	Tapia McClung Rodrigo	Octubre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 14,917.28
		Noviembre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 14,917.28
		Diciembre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 14,917.28
SUBTOTAL:				\$ 44,751.84								\$ 44,751.84
10	Galeana Pizaña José Mauricio	Octubre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 14,917.28
		Noviembre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 14,917.28
		Diciembre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 14,917.28
SUBTOTAL:				\$ 44,751.84								\$ 44,751.84
11	Porras Velázquez Alberto	Octubre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 14,917.28
		Noviembre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 14,917.28
		Diciembre	Propios	\$ 14,917.28	7	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 14,917.28
SUBTOTAL:				\$ 44,751.84								\$ 44,751.84

SFP



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 23 de 23
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 01
 Monto fiscalizable: 9,723.09
 Monto fiscalizado: 9,723.09
 Monto por aclarar: 2,360.13
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90A

Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de la auditoría:
 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	EMPLEADO	AÑO: 2015 MES	ORIGEN DE LOS ESTÍMULOS	IMPORTE DEL ESTÍMULO PAGADO	NIVEL DE ESTÍMULO PAGADO		NIVEL DE ESTÍMULO AUTORIZADO			NIVEL MAXIMO A PAGAR		DIFERENCIA
					NUM. SGM (SGM = \$2,132.31)	NIVEL	RECURSOS	NUM. SGM	NIVEL	NUM. SGM	NUM. SGM * \$2,132.31	
12	García García Rafael Jesús	Octubre	Propios	\$ 17,048.32	8	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 17,048.32
		Noviembre	Propios	\$ 17,048.32	8	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 17,048.32
		Diciembre	Propios	\$ 17,048.32	8	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 17,048.32
		SUBTOTAL:		\$ 51,144.96							\$ -	\$ 51,144.96
13	Quiroz Cazarez Gabriela	Octubre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 8,524.16
		Noviembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 8,524.16
		Diciembre	Propios	\$ 8,524.16	4	H	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 8,524.16
		SUBTOTAL:		\$ 25,572.48							\$ -	\$ 25,572.48
14	Morales Gamas Amilcar	Noviembre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 29,834.56
		Diciembre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 29,834.56
		SUBTOTAL:		\$ 59,669.12							\$ -	\$ 59,669.12
15	Trujillo Almeida Jesús	Noviembre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 29,834.56
		Diciembre	Propios	\$ 29,834.56	14	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 29,834.56
		SUBTOTAL:		\$ 59,669.12							\$ -	\$ 59,669.12
16	Ledesma Arreola Mario Alberto	Noviembre	Propios	\$ 25,572.48	12	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 25,572.48
		Diciembre	Propios	\$ 25,572.48	12	E	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 25,572.48
		SUBTOTAL:		\$ 51,144.96							\$ -	\$ 51,144.96
17	López López Daniel María	Noviembre	Propios	\$ 10,655.20	5	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 10,655.20
		Diciembre	Propios	\$ 10,655.20	5	G	Sin autorización del Consejo Académico para el pago de estímulos con recursos propios					\$ 10,655.20
		SUBTOTAL:		\$ 21,310.40							\$ -	\$ 21,310.40
TOTAL DE LOS 17 SERVIDORES PÚBLICOS:				\$ 744,264.52							\$ -	\$ 744,264.52



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 1 de 5
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 02
Monto fiscalizable: 0.0
Monto fiscalizado: 0.0
Monto por aclarar: 0.0
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

CONTRATACIÓN DE LA PLAZA DE SECRETARIO GENERAL SIN CONTAR CON EL NOMBRAMIENTO DEL CONSEJO DIRECTIVO DE LA ENTIDAD.


De la revisión a la ocupación de las siete plazas autorizadas al Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C. (CentroGeo) con nivel de mando medio y superior durante el ejercicio 2015, se determinó lo siguiente:

1. Se contrató al C. Ricardo Bernabé Rodríguez González en el puesto de Secretario General conforme a Contrato Individual de Trabajo por tiempo determinado No. CENTROGEO-RH-F-01-003-2015, firmado por el Lic. José Ángel Martínez Navarro, Director de Administración en su carácter de apoderado legal del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C. (CentroGeo), por el periodo del 01 de septiembre al 31 de diciembre de 2015.
2. El contrato anterior se celebró con base al oficio No. CGEO/DG/144/2015 de fecha 16 de octubre de 2015, mediante el cual el Director General del CentroGeo designó al C. Ricardo Bernabé Rodríguez González como "Encargado de despacho de la Secretaría General del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C." a partir del 16 de octubre de 2015 y hasta en tanto el Consejo Directivo de la entidad designe al Titular de la Secretaría General. La designación de "Encargado de despacho de la Secretaría General" difiere del puesto de Secretario General por el que fue contratado el C. Ricardo Bernabé Rodríguez González y también con la fecha de inicio de la designación.
3. No se cuenta con el Nombramiento del C. Ricardo Bernabé Rodríguez González por parte del Consejo Directivo para ser contratado en la plaza de Secretario

Con el propósito de subsanar la situación comentada en la presente observación y el de evitar su recurrencia, este Órgano Interno de Control, solicita a la Dirección General del CentroGeo, se realicen las siguientes medidas:

CORRECTIVA:

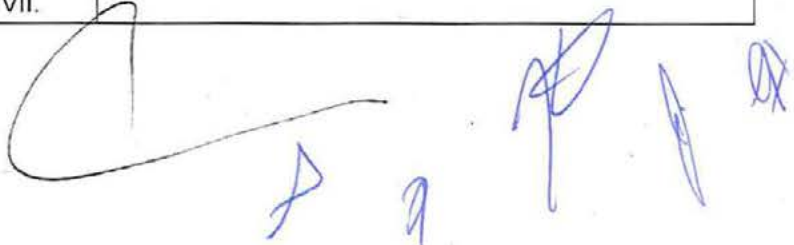
- 1.- Instruir al Director de Administración a fin de que presente al Órgano Interno de Control, un informe pormenorizado de tiempo, modo y lugar en el que se explique lo siguiente:
 - a) El motivo por el que firmó el contrato individual de trabajo No. CENTROGEO-RH-F-01-003-2015 con el C. Ricardo Bernabé Rodríguez González para ocupar el puesto de Secretario General del CentroGeo en las siguientes condiciones:
 1. Sin considerar que la designación que realizó el Director General mediante el oficio CGEO/DG/144/2015 de fecha 16 de octubre de 2015 fue para que el C. Ricardo Bernabé Rodríguez González realizara las actividades como "Encargo del Despacho de la

 	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.
--	--

Hojas No. 2 de 5
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 02
 Monto fiscalizable: 0.0
 Monto fiscalizado: 0.0
 Monto por aclarar: 0.0
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

<p>General del CentroGeo, en términos de lo dispuesto en los artículos 31 fracción IX y 36 fracción XXXII de la Compulsa de Estatutos y Antecedentes del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.; y 58 fracción XI y 59 fracción VII de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.</p> <p>CAUSAS:</p> <p>Plaza contratada sin cumplir la normatividad aplicable.</p> <p>No se ha presentado ante el Consejo Directivo del CentroGeo la propuesta del Director General para el Nombramiento de Secretario General.</p> <p>EFECTO:</p> <p>Incumplimiento a la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y a la Compulsa de Estatutos y Antecedentes del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A. C.</p> <p>Ejecución de funciones de Secretario General sin contar con el Nombramiento correspondiente.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Ley Federal de las Entidades Paraestatales, artículos 58 fracción XI y 59 fracción VII.</p>	<p>Secretaría General" y no como Secretario General.</p> <p>b) El motivo por el que firmó el contrato No. CENTROGEO-RH-F-01-003-2015 con vigencia a partir del 01 de septiembre de 2015, cuando la designación que realizó el Director General mediante el oficio CGEO/DG/144/2015 fue a partir del 16 de octubre de 2015.</p> <p>c) El motivo por el que firmó el contrato No. CENTROGEO-RH-F-01-003-2015 y sin contar con el Nombramiento del Consejo Directivo para que el C. Ricardo Bernabé Rodríguez González ocupara el puesto de Secretario General del CentroGeo, en términos de lo dispuesto en los artículos 31 fracción IX y 36 fracción XXXII de la Compulsa de Estatutos y Antecedentes del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.; y 58 fracción XI y 59 fracción VII de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales</p> <p>El informe que se presente deberá contener el nombre, puesto y firma del servidor público responsable de la información y proporcionar en su caso, la fundamentación y documentación que acredite los hechos que se describan.</p>
---	---





Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 3 de 5
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 02
 Monto fiscalizable: 0.0
 Monto fiscalizado: 0.0
 Monto por aclarar: 0.0
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.


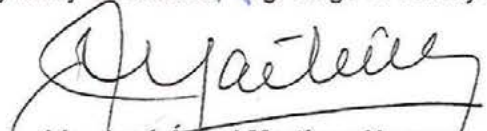
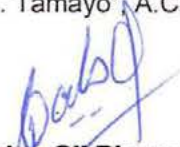
<p>Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 32 fracción I inciso a) párrafos primero y segundo.</p> <p>Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, Artículo 18 fracción II.</p> <p>Compulsa de Estatutos y Antecedentes del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A. C., artículos 31 fracción IX y 36 fracción XXXII.</p> <p>Manual General de Organización del Centro Geo, Atribuciones de la Dirección General, numeral XXXII, Atribuciones de la Dirección de Administración, numerales I, VII, XXV, XXIX y XXXV; Atribuciones del Departamento de Recursos Humanos, numerales VII y XIV.</p>	<p>2.- Convocar al Consejo Directivo del CentroGeo a fin de presentar a la brevedad la propuesta del Nombramiento del C. Ricardo Bernabé Rodríguez González en la plaza de Secretario General a partir del 01 de septiembre 2015 fecha en que ocupó la plaza.</p> <p>El resultado que al efecto se obtenga de la Propuesta que sea sometida al Consejo Directivo deberá ser comunicado al Órgano Interno de Control, proporcionando copia del Acuerdo correspondiente de dicho Consejo.</p> <p>PREVENTIVAS:</p> <p>El Director General deberá instruir al Director de Administración a fin de en lo subsecuente se abstenga celebrar contratos individuales de trabajo de dos niveles jerárquicos inferiores a la Dirección General, sin contar el Nombramiento correspondiente en términos de lo dispuesto en los artículos 31 fracción IX y 36 fracción XXXII de la Compulsa de Estatutos y Antecedentes del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.; y 58 fracción XI y 59 fracción VII de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.</p>
--	--



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 4 de 5
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 02
Monto fiscalizable: 0.0
Monto fiscalizado: 0.0
Monto por aclarar: 0.0
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

	<p>Fecha Compromiso: 23 de agosto de 2016</p> <p>Dr. José Ignacio Chapela Castañares Director General del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>  <p>Lic. José Ángel Martínez Navarro Director de Administración del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p>  <p>C.P. Carlos Gil Rivera Ortega Jefe del Departamento de Contabilidad y Finanzas del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.</p> 
--	---






Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 5 de 5
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 02
Monto fiscalizable: 0.0
Monto fiscalizado: 0.0
Monto por aclarar: 0.0
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

	 Lic. Karina Lizbeth Nieto Gómez Jefa del Departamento de Recursos Humanos del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.
--	---



Lic. Miguel Angel Garcia Jimenez
Auditor

21 de junio de 2016
Fecha de elaboración



Lic. Martha Laura Salinas Flores
Titular del Órgano Interno de Control







Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 1 de 9
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 03
Monto fiscalizable: 991.48
Monto fiscalizado: 387.91
Monto por aclarar: 216.77
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

<p>SERVICIO DE INTERNET SIN CONTRATO, SIN ESTUDIO DE FACTIBILIDAD Y DICTAMEN TÉCNICO EMITIDO POR LA UNIDAD DE GOBIERNO DIGITAL.</p> <p>De la revisión a una muestra de los pagos realizados durante el ejercicio 2015 con cargo a las cuentas 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, por un importe de \$340,858.87, y 31401.- Servicio telefónico convencional, por un importe de \$47,057.43; se determinó lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none">a) No se cuenta con el contrato de prestación de servicios que justifique los siguientes pagos al proveedor Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.:<ul style="list-style-type: none">1. De la cuenta 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, 4 pagos por un importe total de \$213,124.55, por el concepto de "Servicio de internet" (ver detalle en anexo 1).2. De la cuenta 31401.- Servicio telefónico convencional, 6 pagos por un importe total de \$47,057.43, por el concepto de "Telefonía convencional" (ver detalle en anexo 2).b) Asimismo, de la muestra revisada en la partida 31401.- Servicio telefónico convencional, se observó que en el desglose de cada una de las facturas de los seis pagos por concepto de "Telefonía convencional", se incluye el pago de un servicio por concepto de "Infinitum Negocio Red" por un importe mensual de \$608.69, dando un total de \$3,652.14 por los seis pagos revisados (ver detalle en anexo 2). Este servicio de internet se duplica con el pagado en la cuenta 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales.	<p>Con el propósito de subsanar la situación comentada en la presente observación y el de evitar su recurrencia, este Órgano Interno de Control, solicita a la Dirección General del Centro Geo, instruir al Director de Administración, se realicen las siguientes medidas:</p> <p>CORRECTIVA:</p> <p>Elaborar y presentar al Órgano Interno de Control, un informe pormenorizado de tiempo, modo y lugar en el que se explique lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none">1. El motivo por el cual no se cuenta con el contrato por los servicios descritos en el inciso a) de la observación, explicando cómo se realizó el proceso de la contratación desde su solicitud por el área requirente de cada servicio hasta el pago de esos servicios.2. El motivo por el cual no se realizó antes de contratar los servicios descritos en el inciso a) de la observación, el estudio de factibilidad y se obtuvo el Dictamen Técnico de la Unidad de Gobierno Digital de la Función Pública (UGD).
--	---



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 2 de 9
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 03
 Monto fiscalizable: 991.48
 Monto fiscalizado: 387.91
 Monto por aclarar: 216.77
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

c) Los servicios de internet de la cuenta 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, y 31401.- Servicio Telefónico Convencional; no cuentan con el estudio de factibilidad y el Dictamen Técnico emitido por la Unidad de Gobierno Digital (UGD) de la Función Pública que se señalan en los Lineamientos 32 y 33 de los Lineamientos para la Aplicación y Seguimiento de las Medidas para el Uso Eficiente, Transparente y Eficaz de los Recursos Públicos, y las Acciones de Disciplina Presupuestaria en el Ejercicio del Gasto Público, así como para la Modernización de la Administración Pública Federal, respectivamente.

CAUSAS:

Falta de supervisión en la elaboración oportuna los contratos.

Proceso de pago de facturas sin un control que asegure la existencia del contrato de servicios que soporte esos pagos.

Deficiente planeación de las adquisiciones, arrendamientos y servicios.

EFFECTO:

Incumplimiento del marco normativo aplicable a la contratación de bienes y servicios:

- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento;
- Lineamientos para la Aplicación y Seguimiento de las Medidas para el Uso Eficiente, Transparente y Eficaz de los Recursos Públicos, y las Acciones de

3. El motivo por el cual se contrató de manera duplicada el servicio de internet como se menciona en el inciso b) de la observación, y la justificación que al efecto haya presentado el requirente del servicio para autorizarse duplicadamente el pago del servicio.

El informe que se presente deberá contener el nombre, puesto y firma de los servidores públicos responsables de la información y proporcionar en su caso, la documentación que acredite los hechos que se describan.

PREVENTIVAS:

El Director de Administración deberá gestionar lo necesario e instruir al Jefe del Departamento de Adquisiciones, a fin de que se realicen las siguientes acciones en lo correspondiente al ejercicio 2016 y años subsecuentes:

1. Formalizar a través de un contrato los servicios que se pagan con los recursos de las partidas 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, y 31401.- Servicio telefónico convencional.





Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 3 de 9
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 03
Monto fiscalizable: 991.48
Monto fiscalizado: 387.91
Monto por aclarar: 216.77
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

<p>Disciplina Presupuestaria en el Ejercicio del Gasto Público, así como para la Modernización de la Administración Pública Federal;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ley General de Contabilidad Gubernamental. <p>Deficiencia en el uso de los recursos al tenerse duplicado el servicio de internet.</p> <p>Ejercicio de recursos no comprobados y justificados debidamente.</p> <p>Al no contar con el Contrato correspondiente, no se tiene asegurada la responsabilidad del proveedor de los servicios ni del servidor público que debe recibir y revisar los bienes o servicios otorgados.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 66.</p> <p>Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículos 42 y 43.</p> <p>Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, artículo 45.</p> <p>Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, artículos 81 y 82.</p> <p>Lineamientos para la Aplicación y Seguimiento de las Medidas para el Uso Eficiente, Transparente y Eficaz de los Recursos Públicos, y las Acciones de Disciplina</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2. Solicitar a la Secretaría General del CentroGeo elaborar el estudio de factibilidad por los servicios de internet que se pagan a través de las partidas 31701.- Servicios de conducción de señales analógicas y digitales, y 31401.- Servicio telefónico convencional y obtener el Dictamen Técnico de la UGD en términos de los Lineamientos para la Aplicación y Seguimiento de las Medidas para el Uso Eficiente, Transparente y Eficaz de los Recursos Públicos, y las Acciones de Disciplina Presupuestaria en el Ejercicio del Gasto Público, así como para la Modernización de la Administración Pública Federal. 3. Solicitar al requirente del servicio de internet que se paga a través de la partida 31401.- Servicio telefónico convencional, la justificación del servicio, y en caso de no portarse los elementos suficientes para seguir contratando el servicio proceder a su cancelación a fin de evitar el ejercicio innecesario de recursos. <p>Fecha Compromiso: 15 de julio de 2016.</p>
--	--


 	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.
---	--


Hojas No. 4 de 9
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 03
 Monto fiscalizable: 991.48
 Monto fiscalizado: 387.91
 Monto por aclarar: 216.77
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR


Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

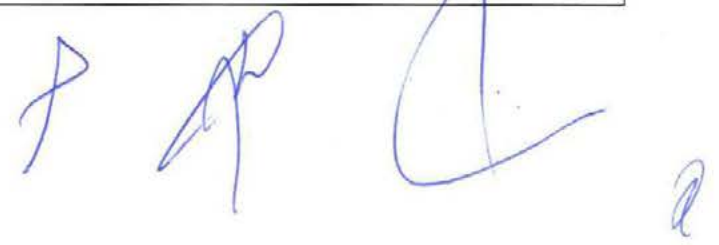
Presupuestaria en el Ejercicio del Gasto Público, así como para la Modernización de la Administración Pública Federal, Lineamientos 32 y 33.

Manual General de Organización del Centro de Investigación en Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo" A.C., atribuciones de la Secretaría General, numeral XXI, atribuciones de la Dirección de Administración, numerales I, II, VII, XII, XIV, XIX, XXV, XXVII, XXIX, y XXXIV; atribuciones del Departamento de Adquisiciones, numeral V, VI, VII y VIII.


Dr. José Ignacio Chapela Castañares
 Director General del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.


Lic. José Ángel Martínez Navarro
 Director de Administración del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.


C.P. Carlos Gil Rivera Ortega
 Jefe del Departamento de Contabilidad y Finanzas del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.





Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 5 de 9
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 03
Monto fiscalizable: 991.48
Monto fiscalizado: 387.91
Monto por aclarar: 216.77
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

Lic. Karina Lizbeth Nieto Gómez
Jefa del Departamento de Recursos Humanos del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Lic. Miguel Angel García Jiménez
Auditor

21 de junio de 2016
Fecha de elaboración

Lic. Martha Laura Salinas Flores
Titular del Órgano Interno de Control



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 6 de 9
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 03
 Monto fiscalizable: 991.48
 Monto fiscalizado: 387.91
 Monto por aclarar: 216.77
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

ANEXO 1

No.	PÓLIZA					Desglose factura						
	TIPO	NÚM.	FECHA	BENEFICIARIO DEL PAGO (NOMBRE)	IMPORTE	Concepto	Unidad	Cantidad	Importe	Subtotal	Iva	Total a Pagar
1	Egresos	75	23/09/2015	Telefonos de México	\$ 41,572.21	Servicios Especiales	Servicio	6	\$ 35,838.12	\$ 35,838.12	\$ 5,734.09	\$ 41,572.21
2	Egresos	60	15/10/2015	Telefonos de México	\$ 41,572.21	Servicios Especiales	Servicio	6	\$ 35,838.12	\$ 35,838.12	\$ 5,734.09	\$ 41,572.21
3	Egresos	7	04/12/2015	Telefonos de México	\$ 60,529.51	Servicios Especiales	Servicio	9	\$ 52,180.62	\$ 52,180.62	\$ 8,348.89	\$ 60,529.51
4	Cheque	215	31/12/2015	Banco Santander México Telmex Cta Maestra	\$ 69,450.62	Servicios Especiales	Servicio	6	\$ 59,871.23	\$ 59,871.23	\$ 9,579.39	\$ 69,450.62
TOTAL					\$ 213,124.55				\$ 183,728.09	\$ 183,728.09	\$ 29,396.46	\$ 213,124.55

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 7 de 9
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 03
 Monto fiscalizable: 991.48
 Monto fiscalizado: 387.91
 Monto por aclarar: 216.77
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

ANEXO 2

No.	PÓLIZA					Desglose factura									
	TIPO	NÚM.	FECHA	BENEFICIARIO DEL PAGO (NOMBRE)	IMPORTE	Concepto	Unidad	Cantidad	Importe	Subtotal	Iva	Total a Pagar			
1	Egresos	32	19/02/2015	Telefonos de México	\$ 7,827.52	Seguridad Internet	Servicio	1	\$ 225.00	\$ 6,747.82	\$ 1,079.65	\$ 7,827.47			
						Renta número de grupo	Servicio	2	\$ 51.50						
						Descuento renta numero de grupo	Importe	2	-\$ 51.50						
						identificador de llamadas	Servicio	1	\$ 25.75						
						Directorio Faxnom	Servicio	1	\$ 96.00						
						Linea Comercial	Linea	12	\$ 2,447.28						
						Descuento Plan Certeza Premier	Porc.	1	-\$ 966.32						
						El que llama paga	Minutos	831	\$ 581.79						
						El que llama paga nacional	Minutos	113	\$ 195.51						
						Infinitem Negocio Red	Servicio	1	\$ 608.69						
						Servicio Medido Local	llamadas	2113	\$ 3,221.05						
						Larda distancia Nacional	Minutos	219	\$ 225.57						
						Larda distancia internacional	Minutos	4	\$ 14.53						
						Larda distancia mundial	Minutos	16	\$ 72.97						
2	Egresos	72	25/02/2015	Telefonos de México	\$ 7,934.07	Seguridad Internet	Servicio	1	\$ 450.00				\$ 6,839.72	\$ 1,094.35	\$ 7,934.07
						Renta número de grupo	Servicio	2	\$ 51.50						
						Descuento renta numero de grupo	Importe	2	-\$ 51.50						
						identificador de llamadas	Servicio	1	\$ 25.75						
						Directorio Faxnom	Servicio	1	\$ 96.00						
						Linea Comercial	Linea	12	\$ 2,447.28						
						Servicio 900 (PM)	Minutos	1	\$ 45.00						
						Descuento Plan Certeza Premier	Porc.	1	-\$ 1,001.98						
						Servicio Medido Local	llamadas	2191	\$ 3,339.97						
						Larda distancia Nacional	Minutos	190	\$ -						
						El que llama paga	Minutos	1118	\$ 782.80						
						El que llama paga nacional	Minutos	66	\$ 46.21						
						Infinitem Negocio Red	Servicio	1	\$ 608.69						

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 8 de 9
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 03
 Monto fiscalizable: 991.48
 Monto fiscalizado: 387.91
 Monto por aclarar: 216.77
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	PÓLIZA				Desglose factura										
	TIPO	NÚM.	FECHA	BENEFICIARIO DEL PAGO (NOMBRE)	IMPORTE	Concepto	Unidad	Cantidad	Importe	Subtotal	Iva	Total a Pagar			
3	Egresos	80	25/06/2015	Telefonos de México	\$ 8,568.90	Descuento renta numero de grupo	Importe	2	-\$ 51.50	\$ 7,386.99	\$ 1,181.91	\$ 8,568.90			
						Descuento Plan Certeza Premier	Porc.	1	-\$ 1,254.88						
						Infinitem Negocio Red	Servicio	1	\$ 608.69						
						Larda distancia mundial	Minutos	31	\$ 178.39						
						El que llama paga	Minutos	1230	\$ 861.23						
						El que llama paga nacional	Minutos	345	\$ 241.58						
						Linea Comercial	Linea	12	\$ 2,447.28						
						Renta número de grupo	Servicio	2	\$ 51.50						
						identificador de llamadas	Servicio	1	\$ 25.75						
						Servicio Medido Local	llamadas	2744	\$ 4,182.95						
						Directorio Faxnom	Servicio	1	\$ 96.00						
4	Egresos	68	17/09/2015	Telefonos de México	\$ 7,367.25	Descuento renta numero de grupo	Importe	2	-\$ 51.50				\$ 6,351.08	\$ 1,016.17	\$ 7,367.25
						Descuento Plan Certeza Premier	Porc.	1	-\$ 932.02						
						Infinitem Negocio Red	Servicio	1	\$ 608.69						
						El que llama paga	Minutos	961	\$ 672.83						
						El que llama paga nacional	Minutos	144	\$ 100.82						
						Linea Comercial	Linea	12	\$ 2,447.28						
						Renta número de grupo	Servicio	2	\$ 51.50						
						identificador de llamadas	Servicio	1	\$ 25.75						
						Servicio Medido Local	llamadas	2038	\$ 3,106.73						
						Seguridad Internet	Servicio	1	\$ 225.00						
						Directorio Faxnom	Servicio	1	\$ 96.00						

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

SFP

SECRETARÍA DE FINANZAS



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 9 de 9
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 03
 Monto fiscalizable: 991.48
 Monto fiscalizado: 387.91
 Monto por aclarar: 216.77
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90A

Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de la auditoría:
 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

No.	PÓLIZA					Desglose factura						
	TIPO	NÚM.	FECHA	BENEFICIARIO DEL PAGO (NOMBRE)	IMPORTE	Concepto	Unidad	Cantidad	Importe	Subtotal	Iva	Total a Pagar
5	Egresos	129	26/11/2015	Telefonos de México	\$ 7,642.59	Descuento renta numero de grupo	Importe	2	-\$ 51.50	\$ 6,588.44	\$ 1,054.15	\$ 7,642.59
						Descuento Plan Certeza Premier	Porc.	1	-\$ 1,101.22			
						Infinitem Negocio Red	Servicio	1	\$ 608.69			
						Larga distancia internacional	Minutos	5	\$ 18.29			
						El que llama paga	Minutos	746	\$ 522.28			
						El que llama paga nacional	Minutos	108	\$ 75.62			
						Línea Comercial	Línea	12	\$ 2,447.28			
						Renta número de grupo	Servicio	2	\$ 51.50			
						identificador de llamadas	Servicio	1	\$ 25.75			
						Servicio Medido Local	llamadas	2408	\$ 3,670.75			
						Seguridad Internet	Servicio	1	\$ 225.00			
						Directorio Faxnom	Servicio	1	\$ 96.00			
6	Egresos	130	23/12/2015	Telefonos de México	\$ 7,717.10	Descuento renta numero de grupo	Importe	2	-\$ 51.50	\$ 6,652.68	\$ 1,064.42	\$ 7,717.10
						Descuento Plan Certeza Premier	Porc.	1	-\$ 1,105.80			
						Infinitem Negocio Red	Servicio	1	\$ 608.69			
						Larga distancia internacional	Minutos	8	\$ 29.26			
						Larga distancia mundial	Minutos	40	\$ 148.34			
						El que llama paga	Minutos	644	\$ 450.85			
						El que llama paga nacional	Minutos	59	\$ 41.30			
						Línea Comercial	Línea	12	\$ 2,447.28			
						Renta número de grupo	Servicio	2	\$ 51.50			
						identificador de llamadas	Servicio	1	\$ 25.75			
						Servicio Medido Local	llamadas	2418	\$ 3,686.01			
						Seguridad Internet	Servicio	1	\$ 225.00			
						Directorio Faxnom	Servicio	1	\$ 96.00			
TOTAL:					\$ 47,057.43				\$ 40,566.73	\$ 40,566.73	\$ 6,490.65	\$ 47,057.38
TOTAL "Infinitem Negocio Red":									\$ 3,652.14			



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 1 de 6
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 04
 Monto fiscalizable: 4,521.12
 Monto fiscalizado: 754.33
 Monto por aclarar: 0.0
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

FALTA DE APROBACIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO PARA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES POR HONORARIOS Y SIN EVIDENCIA DE LA CONGRUENCIA ENTRE LAS ACTIVIDADES CONTRATADAS Y SU PAGO

De la revisión a la contratación de personal en el ejercicio 2015 con cargo al Capítulo 1000 Servicios Personales del Clasificador Por Objeto del Gasto, en la cuenta 12101.- Honorarios, por un importe total de \$754,330.99, se determinó que se celebraron 23 contratos (ver Anexo 1) sin contarse con el Acuerdo de aprobación del Consejo Directivo del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C (CentroGeo) para realizar dichas contrataciones, incumpléndose lo dispuesto en el artículo 69 fracción IV segundo párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y Artículo Tercero numeral 102 penúltimo y último párrafo de las Disposiciones en las materias de Recursos Humanos y Servicio Profesional de Carrera, así como Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera.

De estas contrataciones no se proporcionó sustento que demostrara la congruencia entre la retribución pagada y las actividades encomendadas a los prestadores de servicios, como se establece en la fracción IV del artículo 69 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y el Artículo Tercero numeral 108 de las Disposiciones en las materias de Recursos Humanos y Servicio Profesional de Carrera, así como Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera.

Es de destacar que las actividades que se especifican en uno de los contratos de prestación de servicios son de tipo secretarial (ver detalle en anexo 2), actividades que conforme al "Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal

Con el propósito de subsanar la situación comentada en la presente observación y el de evitar su recurrencia, este Órgano Interno de Control, solicita a la Dirección General del CentroGeo, instruir al Director de Administración, se realicen las siguientes medidas:

CORRECTIVA:

Elaborar y presentar al Órgano Interno de Control, un informe pormenorizado de tiempo, modo y lugar en el que se explique lo siguiente:

1. El motivo por el que no se obtuvo la aprobación del Consejo Directivo para realizar las contrataciones de servicios profesionales por honorarios en el ejercicio 2015.
2. El motivo por el que no se establecieron las acciones necesarias a fin de documentar y evidenciar de manera objetiva la valuación de las actividades que realizaría el personal contratado por servicios profesionales por honorarios en el ejercicio 2015.
3. Para el caso del contrato de servicios con las actividades secretariales que se describen en el Anexo 2 de la observación, explicar el motivo por el cual se otorgó una retribución con nivel



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 2 de 6
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 04
Monto fiscalizable: 4,521.12
Monto fiscalizado: 754.33
Monto por aclarar: 0.0
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

Administrativo y de Apoyo de Confianza de las Instituciones del Sistema de Centros Públicos CONACYT" vigente durante 2015, pueden corresponder al del puesto de "Secretaría Privada de Dirección" con un nivel N-17 y un salario máximo mensual de \$13,848.30, sin embargo, la retribución pagada mensualmente fue de \$28,664.20 equivalente al nivel de "Subdirector de Área" (nivel NB1) conforme al "Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal" vigente en 2015.

CAUSAS:

Se considera que al autorizar el Consejo Directivo el Presupuesto de la entidad en el que se incluye la partida 12101.- Honorarios, se cubre la aprobación de las contrataciones por honorarios

Carencia de un procedimiento interno para evaluar el nivel de responsabilidad de las actividades que realizan los prestadores de servicios contratados por honorarios, y para asignar una remuneración congruente con las actividades que realizarán

EFFECTO:

Incumplimiento a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y de las Disposiciones en las materias de Recursos Humanos y Servicio Profesional de Carrera, así como Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera.

equiparable al de Subdirector de Área y mayor al del puesto de "Secretaría Privada de Dirección" con un nivel N-17 del "Catálogo de Puestos y Tabulador de Sueldos y Salarios para el Personal Administrativo y de Apoyo de Confianza de las Instituciones del Sistema de Centros Públicos CONACYT" describiendo claramente en su caso, la diferencia entre las actividades contratadas y las del puesto de "Secretaría Privada de Dirección", así como de su nivel de responsabilidad.

El informe que se presente deberá contener el nombre, puesto y firma de los servidores públicos responsables de la información y proporcionar en su caso, la documentación que acredite los hechos que se describan.

PREVENTIVAS:

El Director General deberá instruir al Director de Administración, a fin de que en lo subsecuente se realicen las siguientes acciones:

1. Se gestione lo conducente para presentar oportunamente a la aprobación del Consejo Directivo del CentroGeo las contrataciones

	Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.
---	--

Hojas No. 3 de 6
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 04
 Monto fiscalizable: 4,521.12
 Monto fiscalizado: 754.33
 Monto por aclarar: 0.0
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

Discrecionalidad en la retribución otorgada a los prestadores de servicios contratados por honorarios.

Sobrevaloración de las actividades que realizan los prestadores de servicios contratados por honorarios.

Prestadores de servicios por honorarios con mayor retribución a los puestos de mando de la estructura autorizada a la entidad, y sin responsabilidad claramente definida.

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 69 fracción IV.

ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones en las materias de Recursos Humanos y del Servicio Profesional de Carrera, así como el Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera, Artículo Tercero numerales 102 fracción V y 108.

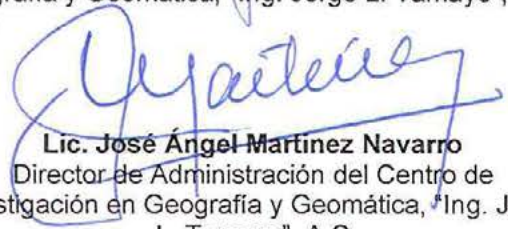
Manual General de Organización del Centro de Investigación en Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo" A.C., atribuciones de la Dirección de Administración, numerales I, II, VII, XXV, XXIX, y XXXIV; atribuciones del Departamento de Recursos Humanos, numerales I, XIII Y XIV.

de servicios profesionales por honorarios que se prevean realizar en cada ejercicio fiscal.

2. Establecer un mecanismo de control que evidencie clara y objetivamente la valuación de las actividades que se requieran contratar con prestadores de servicios por honorarios, a efecto de que sea comprobable la congruencia entre las actividades que se contraten y la retribución que se pague.

Fecha Compromiso: 23 de agosto de 2016

Dr. José Ignacio Chapela Castañares
 Director General del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C


Lic. José Ángel Martínez Navarro
 Director de Administración del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C

Handwritten blue ink marks and signatures at the bottom right of the page.





Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 4 de 6
Número de auditoría: 02/2016
Número de observación: 04
Monto fiscalizable: 4,521.12
Monto fiscalizado: 754.33
Monto por aclarar: 0.0
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.




C.P. Carlos Gil Rivera Ortega
Jefe del Departamento de Contabilidad y Finanzas del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.


Lic. Karina Lizbeth Nieto Gómez
Jefa del Departamento de Recursos Humanos del Centro de Investigación en Geografía y Geomática, "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.



Lic. Miguel Angel Garcia Jimenez
Auditor

21 de junio de 2016
Fecha de elaboración



Lic. Martha Laura Salinas Flores
Titular del Órgano Interno de Control



SFP

SECRETARÍA DE FISCALÍA



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 5 de 6
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 04
 Monto fiscalizable: 4,521.12
 Monto fiscalizado: 754.33
 Monto por aclarar: 0.0
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET

Sector: 38 CONACYT

Clave: 90A

Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.

Clave de programa y descripción de la auditoría:
 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

ANEXO 1

No	Nombre del prestador de servicios	Retribución bruta mensual	Nivel equiparable de la retribución
1	Carrillo Sánchez Karla Arisdelci	\$ 28,664.20	Subdirector de Área
2	Galindo Arizpe Claudia Lorena	\$ 28,664.20	Subdirector de Área
3	Córdova de la Cruz Landis	\$ 28,664.20	Subdirector de Área
4	Chan Garza Cinthia	\$ 28,664.20	Subdirector de Área
5	Rodríguez Gonzalez Ricardo Bernabé	\$ 28,664.20	Subdirector de Área
6	Escudero Escudero Juan	\$ 22,153.29	Jefe de Departamento
7	López Caloca Angélica María	\$ 19,432.72	Jefe de Departamento
8	Aguilar González Betzabeth	\$ 19,432.72	Jefe de Departamento
9	Gallardo Ríos Lino Noe	\$ 19,432.72	Jefe de Departamento
10	López Santoyo Alberto	\$ 25,633.40	Profesor Investigador Ingeniero Tecnólogo Asociado C
11	Suárez Piazzini Francisco Miguel	\$ 25,633.40	Profesor Investigador Ingeniero Tecnólogo Asociado C
12	Mora Flores Sergio Fabricio	\$ 17,118.90	Enlace
13	González Ulibarri Trinidad Edith	\$ 17,118.90	Enlace
14	Maldonado Gómez Rogelio Javier	\$ 17,118.90	Enlace
15	Castillo Martínez Yessica Paola	\$ 17,118.90	Enlace
16	Aguilar González Héctor	\$ 13,913.80	Operativo
17	Cruz Nava Cynthia Berenice	\$ 13,913.80	Operativo
18	Jiménez Jiménez Rufina	\$ 12,058.30	Operativo
19	Arroyo Bustos Mario	\$ 12,058.30	Operativo
20	Jiménez Ortega Aldo Daniel	\$ 10,595.50	Operativo
21	Resendiz Mondragon Ilce	\$ 9,335.16	Operativo
22	Rodríguez Gonzalez Ricardo Bernabé	\$ 35,000.00	No se presentaron elementos sobre el nivel al que se equipara su retribución recibida
23	Badillo Carmona Alán Giovanni	\$ 8,391.61	



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C.

Hojas No. 6 de 6
 Número de auditoría: 02/2016
 Número de observación: 04
 Monto fiscalizable: 4,521.12
 Monto fiscalizado: 754.33
 Monto por aclarar: 0.0
 Monto por recuperar: 0.0
 Riesgo: MR

Ente: CIGGET	Sector: 38 CONACYT	Clave: 90A
Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Contabilidad y Finanzas, Departamento de Recursos Humanos y Departamento de Adquisiciones.		Clave de programa y descripción de la auditoría: 350 Presupuesto – Gasto Corriente y de Servicios Personales.

ANEXO 2

ANEXO 1 del contrato CENTROGEO-RH-F-02-022-2015

Prestadora de Servicios: Cinthia Chan Garza

DESCRIPCIÓN DE LOS SERVICIOS

- COORDINAR LAS LABORES LOGÍSTICAS, DE APOYO Y SERVICIOS A LAS SESIONES DEL CONSEJO DIRECTIVO, LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS, EL COMITÉ EXTERNO DE EVALUACIÓN, CONSEJO ACADÉMICO Y DEMÁS ÓRGANOS COLEGIADOS, QUE LE ENCOMIENDE EL DIRECTOR GENERAL.
- CLASIFICAR, ORDENAR Y PREPARAR LA DOCUMENTACIÓN QUE INTEGRARÁ EL ARCHIVO DE TRÁMITE DE LA DIRECCIÓN GENERAL, A PARTIR DE LA DOCUMENTACIÓN QUE LE ENTREGUE EL DIRECTOR GENERAL.
- APOYAR EN LA INDEXACIÓN DEL ARCHIVO DE LA DIRECCIÓN GENERAL.
- LLEVAR EL REGISTRO PUNTUAL DE OFICIOS INTERNOS Y EXTERNOS Y DEMÁS DOCUMENTOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL.
- ELABORAR LOS PROYECTOS DE DOCUMENTOS DE CARÁCTER INSTITUCIONAL TALES COMO ACTAS DE REUNIONES, OFICIOS, MEMORANDOS, TARJETAS INFORMATIVAS, CORREOS ELECTRÓNICOS Y CUALQUIER OTRO QUE LE ENCOMIENDE EL TITULAR DEL CENTROGEO.
- GESTIONAR LA AGENDA DE TRABAJO DE LA DIRECCIÓN GENERAL.
- ADMINISTRAR EL USO DE LAS SALAS DE JUNTAS DE LA INSTITUCIÓN, COORDINANDO CON LAS ÁREAS RESPECTIVAS, LOS SERVICIOS Y APOYOS QUE SE REQUIERAN.
- COORDINAR LO RELATIVO A LOS VIAJES DE TRABAJO QUE LE ENCOMIENDE EL TITULAR DEL CENTRO.
- GESTIONAR LAS RESERVACIONES DE VUELO, HOSPEDAJE, SOLICITUDES DE VIÁTICOS, GASTOS POR COMPROBAR Y REEMBOLSOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL.