



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación  
en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.**

**Cédula de Observaciones**

Hojas No. 1 de 6  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 01  
Monto fiscalizable: 72,682.19  
Monto fiscalizado: 28,361.41  
Monto por aclarar: 1,353.05  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<b>FALTA DE VERACIDAD EN LA INFORMACIÓN DE LOS INVENTARIOS FÍSICOS</b>																																																																																																	
<p>De la revisión a la información del documento "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018", el cual contiene la descripción de los bienes muebles propiedad del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C. (CentroGeo) a los que la Jefa del departamento de Adquisiciones del CentroGeo, reportó haberse practicado inventario físico en el año 2018, se determinó, a través de la verificación física a una muestra de 164 bienes por un importe de \$28,361,413.11, que esa información no es del todo veraz, por lo siguiente:</p> <p>1.- Tres bienes por un importe de \$741,568.51 en el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018", se indica estar ubicados en el edificio del CentroGeo en la sede de Aguascalientes, Aguascalientes, bajo el resguardo del C. Juan Gabriel Correa Medina, Profesor Investigador Tecnólogo Asociado B, existiendo además un "RESGUARDO DE BIENES Y EQUIPO" número A-23 de fecha 29 de septiembre de 2018 firmado de "Elaboro" por la C. Alma Delia Cabrera Zavala, Jefa del departamento de Adquisiciones, y de "Recibe" por el C. Juan Gabriel Correa Medina (Ver copia del resguardo A- 23 en el Anexo 1).</p>																																																																																																	
<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 CentroGeo, instruir al Director de Administración, se realicen las siguientes medidas:</p> <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>1. Elaborar y presentar al Órgano Interno de Control, un informe fundado y motivado en el que se explique pormenorizadamente las circunstancias de modo, tiempo y lugar de lo siguiente:</p> <p>a. La justificación por la cual, en el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018" se especifica que los tres bienes que se mencionan en el numeral 1 de la observación, se encuentran en el edificio del CentroGeo en la sede de la ciudad de Aguascalientes, Aguascalientes, y bajo resguardo del C. Juan Gabriel Correa Medina, Profesor Investigador Tecnólogo Asociado B, aun cuando dichos bienes desde el 31 de julio de 2018 se encuentran cedidos en comodato a la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de Aguascalientes.</p> <p>b. La justificación por la cual, se cuenta con el resguardo número A-23 de fecha 29 de</p>																																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="14">Información del bien según datos del "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018"</th> </tr> <tr> <th>Cons.</th> <th>No. Inv.</th> <th>CLASIFICACIÓN GÉNÉRICA</th> <th>MARCA</th> <th>MODELO</th> <th>SERIE</th> <th>Importe</th> <th>IVA</th> <th>TOTAL</th> <th>EDIFICIO</th> <th>UBICACIÓN</th> <th>RESGUARDANTE</th> <th>PUESTO</th> <th>RESGUARDO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>56510364</td> <td>EQUIPO DE TRABAJO</td> <td>LENOVO</td> <td>IDEACENTRE AIO 910-2715H</td> <td>5100USK2</td> <td>179,443.20</td> <td>28,710.91</td> <td>208,154.11</td> <td>Aguascalientes</td> <td>SP1-001</td> <td>CORREA MEDINA JUAN GABRIEL</td> <td>PROFESOR INVESTIGADOR TECNÓLOGO ASOCIADO B</td> <td>A-23</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>56510365</td> <td>SERVIDOR NAS-VIDEOVIGILANCIA</td> <td>QNAP</td> <td>STORAGE</td> <td>015712191B</td> <td>189,312.00</td> <td>30,289.92</td> <td>219,601.92</td> <td>Aguascalientes</td> <td>SP1-001</td> <td>CORREA MEDINA JUAN GABRIEL</td> <td>PROFESOR INVESTIGADOR TECNÓLOGO ASOCIADO B</td> <td>A-23</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>56510366</td> <td>SERVIDOR SATA/SAS</td> <td>LENOVO</td> <td>THINKSERVER SR630</td> <td>J1000BH4</td> <td>270,528.00</td> <td>43,284.48</td> <td>313,812.48</td> <td>Aguascalientes</td> <td>SP1-001</td> <td>CORREA MEDINA JUAN GABRIEL</td> <td>PROFESOR INVESTIGADOR TECNÓLOGO ASOCIADO B</td> <td>A-23</td> </tr> <tr> <td colspan="6"></td> <td><b>TOTAL:</b></td> <td colspan="7"><b>\$741,568.51</b></td> </tr> </tbody> </table>														Información del bien según datos del "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018"														Cons.	No. Inv.	CLASIFICACIÓN GÉNÉRICA	MARCA	MODELO	SERIE	Importe	IVA	TOTAL	EDIFICIO	UBICACIÓN	RESGUARDANTE	PUESTO	RESGUARDO	1	56510364	EQUIPO DE TRABAJO	LENOVO	IDEACENTRE AIO 910-2715H	5100USK2	179,443.20	28,710.91	208,154.11	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNÓLOGO ASOCIADO B	A-23	2	56510365	SERVIDOR NAS-VIDEOVIGILANCIA	QNAP	STORAGE	015712191B	189,312.00	30,289.92	219,601.92	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNÓLOGO ASOCIADO B	A-23	3	56510366	SERVIDOR SATA/SAS	LENOVO	THINKSERVER SR630	J1000BH4	270,528.00	43,284.48	313,812.48	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNÓLOGO ASOCIADO B	A-23							<b>TOTAL:</b>	<b>\$741,568.51</b>						
Información del bien según datos del "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018"																																																																																																	
Cons.	No. Inv.	CLASIFICACIÓN GÉNÉRICA	MARCA	MODELO	SERIE	Importe	IVA	TOTAL	EDIFICIO	UBICACIÓN	RESGUARDANTE	PUESTO	RESGUARDO																																																																																				
1	56510364	EQUIPO DE TRABAJO	LENOVO	IDEACENTRE AIO 910-2715H	5100USK2	179,443.20	28,710.91	208,154.11	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNÓLOGO ASOCIADO B	A-23																																																																																				
2	56510365	SERVIDOR NAS-VIDEOVIGILANCIA	QNAP	STORAGE	015712191B	189,312.00	30,289.92	219,601.92	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNÓLOGO ASOCIADO B	A-23																																																																																				
3	56510366	SERVIDOR SATA/SAS	LENOVO	THINKSERVER SR630	J1000BH4	270,528.00	43,284.48	313,812.48	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNÓLOGO ASOCIADO B	A-23																																																																																				
						<b>TOTAL:</b>	<b>\$741,568.51</b>																																																																																										

**Ente:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Sector:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas

**Clave de programa y descripción de la auditoría:** 240 Bienes muebles.

2.- Los tres bienes referidos en el numeral anterior fueron localizados en posesión y uso del C4 Seguridad Pública del Estado de Aguascalientes, conforme a evidencia fotográfica de su existencia proporcionada al Órgano Interno de Control, mediante el oficio CentroGeo/DA/255/2019 de fecha 19 de marzo de 2019 emitido por el Director de Administración, y al Contrato de Comodato de fecha 31 de julio de 2018 celebrado entre el CentroGeo y la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de Aguascalientes.

3.- Adicionalmente, se identificó que el contrato de comodato antes referido es por un total de 13 bienes con un importe total de \$1,353,054.62, de los cuales, tres fueron mencionados en los numerales anteriores y los 10 restantes por un importe de \$611,486.11, al verificarse su ubicación y resguardante en el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018", se encontró que seis también aparecen en resguardo del C. Juan Gabriel Correa Medina en la ciudad de Aguascalientes, y cuatro en resguardo del C. Amílcar Morales Gamas, Profesor, Investigador, Tecnólogo Asociado del CentroGeo en la sede de la ciudad de México, por lo que de igual forma, la información de la ubicación y de los resguardantes de los bienes no es veraz.

Información del bien según datos del "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018"													
Cook	No. Inv.	CLASIFICACION GENERAL	MARCA	MODELO	SERIE	Importe	IVA	TOTAL	EDIFICIO	UBICACION	RESGUARDANTE	PUESTO	RESGUARDO
1	56510364	EQUIPO DE TRABAJO	LENOVO	IDEACENTREAO 910-2713H	5100U5K2	179,443.20	28,710.91	208,154.11	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLÓGICO ASOCIADO B	A-23
2	56510365	SERVIDOR NAS-VIDEOSURVEILLANCIA	QNAP	STORAGE	Q157121918	189,332.00	30,289.92	219,621.92	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLÓGICO ASOCIADO B	A-23
3	56510366	SERVIDOR SATA/SAS	LENOVO	THINKSERVER S8630	110008H4	270,528.00	43,284.48	313,812.48	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLÓGICO ASOCIADO B	A-23
<b>SUBTOTAL: \$ 741,568.51</b>													
4	56510362	SWITCH CISCO	CISCO	CATALYST 2960-X48PTS	FOC11932W1TP	124,704.00	19,952.64	144,656.64	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLÓGICO ASOCIADO B	A-23
5	51910765	CAMARA CIRCUITO CERRADO	AXIS	P-5515-E	ACC0888773B	36,480.00	5,836.80	42,316.80	Aguascalientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLÓGICO ASOCIADO B	A-23

septiembre de 2018, firmado por el C. Juan Gabriel Correa Medina, como resguardante de los tres bienes mencionados en el numeral 1 de la observación y seis bienes mencionados en el numeral 3; así como con el resguardo número 210-18 de fecha 21 de diciembre de 2018, firmado por el C. Amílcar Morales Gamas, como resguardante de cuatro bienes mencionados en el numeral 3 de la observación, aun cuando los trece bienes se cedieron en comodato a partir del 31 de julio de 2018 a la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de Aguascalientes, como se especifica en la cláusula Primera del Contrato de Comodato celebrado entre el CentroGeo y la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de Aguascalientes.

c. La justificación por la cual la información de la ubicación y de los resguardantes de los 10 bienes a los que se hace referencia en el numeral 3 de la presente observación, carece de veracidad en el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018", toda vez que también se encuentran incluidos en el Contrato de Comodato celebrado el 31 de julio de 2018 entre el CentroGeo y la Secretaría de Seguridad Pública del Estado de Aguascalientes.

El informe que se presente deberá contener el nombre, puesto y firma de los servidores públicos

Ente: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Sector: 38 CONACYT

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

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
240 Bienes muebles.

Información del bien según datos del "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018"													
Coms.	No. Inv.	CLASIFICACIÓN GENÉRICA	MARCA	MODELO	SERIE	Importe	IVA	TOTAL	EDIFICIO	UBICACIÓN	RESGUARDANTE	PUESTO	RESGUARDO
6	51910766	CAMARA CIRCUITO CERRADO	AXIS	QC115-E	ACCC8E85DA 80	81,600.00	13,056.00	94,656.00	Agua Calientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLOGO ASOCIADO II	A-23
7	51910767	CAMARA CIRCUITO CERRADO	AXIS	Q6055-E	ACCC8E8645 D2	81,600.00	13,363.20	96,883.20	Agua Calientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLOGO ASOCIADO II	A-23
8	51910768	CAMARA CIRCUITO CERRADO	PELCO	S523D-PG1	ALL912	76,800.00	12,288.00	89,088.00	Agua Calientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLOGO ASOCIADO II	A-23
9	59110010	SOFTWARE DE SEGURIDAD Y RESPALDO	S/M	S/M	S/N	83,539.20	13,366.27	96,905.47	Agua Calientes	SP1-001	CORREA MEDINA JUAN GABRIEL	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLOGO ASOCIADO II	A-23
10	56510263	ESTACION PRECISION WORKSTATION I620	DELL	3620	CQ780M2								
11	29410626	MONITOR	DELL	3620	CN-OKH0H- DDC00-79G- 81A	40,500.00	6,480.00	46,980.00	SEDE	1P1-001	MORALES GAMAS AMILCAR	PROFESOR INVESTIGADOR TECNOLOGO ASOCIADO C	210-18
12	29410627	TECLADO	DELL	3620	DF2-VZ- LO300-77A- OT								
13	29410628	RATON	DELL	3620	009-NK2- PRC00-78L- OCPE-AD								
								SUBTOTAL:			\$ 611,486.11		
								TOTAL:			\$ 1,353,054.62		

Por lo antes expuesto, se concluye que la información que presenta el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018" y el "RESGUARDO DE BIENES Y EQUIPO" número A-23 y número 210-18 elaborados por el departamento de Adquisiciones, no es del todo veraz respecto a la ubicación y resguardante de los bienes muebles propiedad del CentroGeo.

responsables de la información y proporcionar en su caso, la documentación que acredite los hechos que se describan.

**PREVENTIVAS:**

La Dirección General del CentroGeo, con el propósito de evitar e inhibir prácticas como las observadas, deberá realizar las acciones siguientes e informar al Órgano Interno de Control, sobre dichas acciones, proporcionando el soporte documental correspondiente:

- Requerir por escrito a los servidores públicos que generaron la información carente de veracidad sobre la ubicación y resguardo de los bienes que se describen en los numerales 1, 2 y 3 de la presente observación, a que observen el debido cuidado profesional en el desempeño de sus funciones, y en el caso de volver a incurrir en estas situaciones, se proceda a valorar su permanencia en el puesto para el que fueron contratados.
- Instruir al Director de Administración a fin de que supervise y revise de manera puntual el resultado de los inventarios físicos que se realicen en lo subsecuente, a fin de asegurar la veracidad en el resultado de esos inventarios.



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



**2019**




GOBIERNO FEDERAL  
CHILIANO ZAPATA

**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación  
en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.**

**Cédula de Observaciones**

Hojas No. 4 de 6  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 01  
Monto fiscalizable: 72,682.19  
Monto fiscalizado: 28,361.41  
Monto por aclarar: 1,353.05  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p><b>CAUSAS:</b></p> <p>La Jefa del departamento de Adquisiciones reportó el resultado de los Inventarios físicos de bienes muebles, sin haberse realizado el inventario físico en la totalidad de los bienes.</p> <p>Falta de probidad en el actuar de los servidores públicos que deben realizar y reportar los inventarios físicos y resguardos de los bienes muebles.</p> <p>Falta de supervisión a las actividades que reporta el departamento de Adquisiciones respecto al control de los bienes muebles.</p> <p><b>EFECTO:</b></p> <p>Que la información que reporta el departamento de Adquisiciones respecto al inventario y resguardo de bienes muebles no refleje en forma cierta la ubicación de los bienes muebles y no sea confiable para la toma de decisiones.</p> <p>Riesgo de no identificar con oportunidad los bienes muebles faltantes para su recuperación correspondiente.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <p>Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 27.</p> <p>ACUERDO por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales, numeral 5.6.3. Actualización de Inventarios.</p> <p>Normas Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C., Capítulo II Registro y Afectación, DÉCIMA PRIMERA y DÉCIMA SEGUNDA.</p>	<p><b>Fecha Compromiso: 05 de junio de 2019</b></p> <p> <b>Dr. José Ignacio Chapela Castañares</b> Director General del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.</p> <p> <b>Lic. Omar Francisco Gómez Martínez</b> Director de Administración del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.</p> <p></p>
---	--




FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 5 de 6  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 01  
Monto fiscalizable: 72,682.19  
Monto fiscalizado: 28,361.41  
Monto por aclarar: 1,353.05  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p>Ley General de Responsabilidades Administrativas, artículos 7 fracción V y 63.</p> <p>Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., vigente, Atribuciones de la Dirección de Administración: e y z; Atribuciones de la Jefatura del departamento de Adquisiciones: i, m, n y r.</p> <p>Manual General de Organización del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo" A.C., vigente hasta el 26 de octubre de 2018, Atribuciones de la Dirección de Administración: e y z; Atribuciones de la Jefatura del departamento de Adquisiciones: i, m, n y r.</p> <p>ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, vigente, Artículos Primero y Segundo numeral 9 Normas Generales, Principios y Elementos de Control Interno, Cuarta. Información y Comunicación.</p>	
--	--

  
Lic. Miguel Angel García Jiménez  
Auditor

28 de marzo de 2019  
Fecha de elaboración

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





<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p><b>INFORMACIÓN INCORRECTA REGISTRADA EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES DEL DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES</b></p> <p>De la revisión a la información del documento "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018", elaborado por la Jefa del departamento de Adquisiciones del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C. (CentroGeo), el cual contiene la información de 3,373 bienes muebles propiedad del CentroGeo por un importe total de \$72,682,193.23, se determinó que 291 bienes presentan datos incorrectos en lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) En 178 bienes, el importe total de cada bien es superior a la suma de su costo unitario más el importe del IVA correspondiente, originándose una diferencia total en esos bienes de \$994,640.52.</li> <li>b) En 113 bienes, el importe total de cada bien es inferior a la suma de su costo unitario más el IVA correspondiente, originándose una diferencia total de - \$452,796.10.</li> </ul> <p>De lo anterior, mediante oficio CentroGeo/DA/270/2019 de fecha 25 de marzo de 2019, el Director de Administración proporcionó las aclaraciones correspondientes, de las cuales se concluye lo siguiente:</p> <p>1.- Respecto a la diferencia de los 178 bienes referidos en el inciso a de la observación:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Se observa que la diferencia en 103 bienes por un importe total de \$60.49 se debió al redondeo al momento de registrar el importe de los bienes; la diferencia en 31 bienes por un importe total de \$195,370.09 se debió a que el registro de su costo unitario e IVA se realizó en dólares, sin embargo, el costo total fue registrado en pesos; y la diferencia en 41 bienes por un importe total de \$795,745.69 se debió a errores de captura en el costo unitario y/o IVA, los cuales no afectan el importe total de los mismos.</li> </ul>	<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 CentroGeo, instruir al Director de Administración, se realicen las siguientes medidas:</p> <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>1. Elaborar y presentar al Órgano Interno de Control, un informe fundado y motivado en el que se explique pormenorizadamente las circunstancias de modo, tiempo y lugar de lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. La justificación por la cual, no se realizaron acciones para la revisión, y en su caso, corrección de la información que refleja el inventario de bienes muebles del departamento de Adquisiciones, a fin de detectar los errores en la información de los 291 bienes que se describen en la presente observación.</li> <li>b. La justificación por la cual, no se cuenta con la factura del bien con número de inventario 56210001, a fin de corroborar el importe del mismo.</li> </ul> <p>El informe que se presente deberá contener el nombre, puesto y firma de los servidores públicos</p>
---	--



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA ASUNCIÓN PÚBLICA



**2019**

DILEMAS ZAPATA

**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.**

**Cédula de Observaciones**

Hojas No. 2 de 5  
 Número de auditoría: 01/2019  
 Número de observación: 02  
 Monto fiscalizable: 72,682.19  
 Monto fiscalizado: 72,682.19  
 Monto por aclarar: 44.67  
 Monto por recuperar: 0.0  
 Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

- b) Dos bienes fueron registrados con un importe total de \$2.00, debiendo haberse considerado el importe total de las facturas, el cual es de \$41,215.08, además, tampoco se registró su costo unitario e IVA; por lo que, se observa una diferencia no considerada en el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018" de \$41,213.08.

Cons.	INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								VALOR FACTURA			Diferencia entre el importe según la factura y el importe registrado en el inventario (b-a)	
	No. Inv	DESCRIPCION_DEL_BIEN	MARCA	SERIE	FECHA_F	AÑO	importe	IVA	TOTAL (a)	importe sin iva	IVA		TOTAL (b)
1	51110142	ESCRITORIO DE MADERA TIPO BALA	GENERIC0	SIN NUMERO	09/01/1998	1998			1.00	4,639.20	695.88	5,335.08	5,334.08
2	51510018	COMPUTADORA PORTÁTIL	DELL	GV19101	08/09/2000	2000	0.00	0.00	1.00	31,200.00	4,680.00	35,880.00	35,879.00
<b>TOTAL:</b>							<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>	<b>35,839.20</b>	<b>5,375.88</b>	<b>41,215.08</b>	<b>41,213.08</b>

- c) De un bien registrado en el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018" con un importe total de \$3,462.26, no se proporcionó la información de su costo unitario e IVA, así como la factura correspondiente para validar el importe de dicho bien.

Cons.	INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018								VALOR FACTURA			Diferencia entre el total registrado y el total de la factura (b-a)	
	No. Inv	DESCRIPCION_DEL_BIEN	MARCA	SERIE	FECHA_F	AÑO	importe	IVA	TOTAL (a)	importe sin iva	IVA		TOTAL (b)
1	56210001	CAJA DE VELOCIDADES TSURO II	SIN MARCA	SIN NUMERO	15/06/1997	1997				3,462.26			-3,462.26

2.- Respecto a la diferencia de los 113 bienes referidos en el inciso b de la observación:

- a) Se observa que la diferencia en 8 bienes por un importe total de -\$0.09 se debió al redondeo al momento de registrar el importe de los bienes; la diferencia en

responsables de la información y proporcionar en su caso, la documentación que acredite los hechos que se describan.

2. Corregir la información de los 291 bienes observados, en el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018", y proporcionar el documento corregido al Órgano Interno de Control.

**PREVENTIVAS:**

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

1. Requerir por escrito a los servidores públicos que intervienen en el proceso de registro y supervisión de información del inventario de bienes muebles del CentroGeo, a realizar con la debida diligencia sus funciones a fin de evitar errores en la información como las indicadas en la presente observación;
2. Instruir a la Jefa del departamento de Adquisiciones, para que la información que se registre en el inventario de bienes muebles del CentroGeo, sea cotejada con la documentación fuente (facturas, remisiones, etc.), a fin de que dicha información sea correcta.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIQUIMULÁN

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 3 de 5
Número de auditoría: 01/2019
Número de observación: 02
Monto fiscalizable: 72,682.19
Monto fiscalizado: 72,682.19
Monto por aclarar: 44.67
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Table with 2 columns: Ente and Sector. Ente: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C. Sector: 38 CONACYT. Unid. Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas. Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 Bienes muebles.

101 bienes por un importe total de -\$449,339.01 se debió a errores de captura en el costo unitario y/o IVA, los cuales no afectan el importe total de los mismos.

- b) Cuatro bienes fueron registrados por error con un importe total de \$8,939.35; no obstante, el importe total de dichos bienes, según la información de las facturas, es de \$12,396.34, por lo que, se observa una diferencia no considerada en el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018" de \$3,456.99.

Table with columns: Cons., No. Inv, DESCRIPCION\_DEL\_BIEN, MARCA, SERIE, FECHA\_F, AÑO, Importe, IVA, TOTAL (a), Importe sin Iva, IVA, TOTAL (b), and Diferencia entre el importe según la factura y el importe registrado en el inventario (b-a). Rows include items like CUBIERTA AUXILIAR EJECUTIVA, MESA, and CENTRAL TELEFÓNICA.

Por lo antes expuesto, se concluye que la información que presenta el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018" elaborado por el departamento de Adquisiciones, no es del todo veraz respecto a los importes (costo unitario, IVA, total) de los bienes muebles propiedad del CentroGeo y que existe un importe total de \$44,670.07 correspondiente a la diferencia en importes de 6 bienes (numeral 1 inciso b) que no se encuentra considerado en el monto total del inventario del CentroGeo.

- 3. Verificar que en lo subsecuente, no se presenten errores en la información del inventario de bienes muebles de la entidad, y en su caso, se tomen las acciones necesarias para evitar la recurrencia de estos errores.

Fecha Compromiso: 05 de junio de 2019

Dr. José Ignacio Chapela Castañares
Director General del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Lic. Omar Francisco Gómez Martínez
Director de Administración del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

SECRETARÍA DE ECONOMÍA  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación  
en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 4 de 5  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 02  
Monto fiscalizable: 72,682.19  
Monto fiscalizado: 72,682.19  
Monto por aclarar: 44.67  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p><b>CAUSAS:</b></p> <p>No se han realizado acciones para la revisión y, en su caso, corrección de los registros del inventario de bienes muebles del departamento de Adquisiciones.</p> <p>Error en el registro de información por parte del personal responsable de este proceso en el departamento de Adquisiciones.</p> <p><b>EFECTO:</b></p> <p>Que la información del inventario de bienes muebles del departamento de Adquisiciones no refleje en forma cierta el costo de los bienes muebles, lo cual impacta en los resultados de las conciliaciones de este inventario con el departamento de Contabilidad y Finanzas.</p> <p>Que la información del inventario de bienes muebles del departamento de Adquisiciones no sea confiable para la toma de decisiones.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <p>Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 27.</p> <p>ACUERDO por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales, numeral 5.6.3. Actualización de Inventarios.</p> <p>Normas Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C., Capítulo II Registro y Afectación, DÉCIMA SEGUNDA.</p> <p>Ley General de Responsabilidades Administrativas, artículos 7 fracción V, y 63.</p>	
--	--



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

ESTADO DE TLAXCALA

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 5 de 5  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 02  
Monto fiscalizable: 72,682.19  
Monto fiscalizado: 72,682.19  
Monto por aclarar: 44.67  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p>Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., vigente, Atribuciones de la Dirección de Administración: e y z; Atribuciones de la Jefatura del departamento de Adquisiciones: i, m, n y r.</p> <p>Manual General de Organización del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo" A.C., vigente hasta el 26 de octubre de 2018, Atribuciones de la Dirección de Administración: e y z; Atribuciones de la Jefatura del departamento de Adquisiciones: i, m, n y r.</p> <p>ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, vigente, Artículos Primero y Segundo numeral 9 Normas Generales, Principios y Elementos de Control Interno, Cuarta. Información y Comunicación.</p>	
--	--

Lic. Miguel Ángel García Jiménez  
Auditor

28 de marzo de 2019  
Fecha de elaboración

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



2019

INSTITUTO DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 1 de 6
Número de auditoría: 01/2019
Número de observación: 03
Monto fiscalizable: 32,289.94
Monto fiscalizado: 32,289.94
Monto por aclarar: 24,730.62
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Table with 2 columns: Ente and Sector. Ente: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C. Sector: 38 CONACYT. Unidad Auditada: Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas. Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 Bienes muebles.

Main table with 2 columns: SALDO DE CUENTAS CONTABLES DE BIENES MUEBLES NO DEPURADOS AL CIERRE DE 2018 and CORRECTIVA. The left column contains detailed text about the audit findings, including the verification of assets and the specific accounts affected. The right column contains the corrective action plan, which includes elaborating a report and justifying the non-depuration of the balance.

Handwritten signature in blue ink.



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



**2019**

SECRETARÍA DE ECONOMÍA

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.**

**Cédula de Observaciones**

Hojas No. 2 de 6  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 03  
Monto fiscalizable: 32,289.94  
Monto fiscalizado: 32,289.94  
Monto por aclarar: 24,730.62  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p><b>CAUSAS:</b></p> <p>Falta de soporte documental respecto al cierre de los convenios de colaboración o de recursos, de los cuales provienen los bienes muebles adquiridos.</p> <p>Inoportunidad en la depuración de las cuentas contables "1-1-3-9-51101 Mobiliario", "1-1-3-9-51501 Bienes Informáticos", "1-1-3-9-56501 Equipos y Aparatos de Comunicación" y "1-1-3-9-59101 Software".</p> <p>Falta de supervisión en los registros contables relacionados a los bienes muebles propiedad del CentroGeo.</p> <p><b>EFECTO:</b></p> <p>Incumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.</p> <p>La información contable del CentroGeo no reflejan correctamente las operaciones relacionadas a los bienes muebles propiedad de la entidad.</p> <p>Información no confiable para la toma de decisiones.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <p>Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículos 2, 27, 33 42 y 44.</p> <p>Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.- Instructivos para el Manejo de Cuentas, y Guías Contabilizadoras.</p>	<p>documentación que acredite los hechos que se describan.</p> <p>2.- Realizar la depuración de las cuentas 1-1-3-9-51101 Mobiliario", "1-1-3-9-51501 Bienes Informáticos", "1-1-3-9-56501 Equipos y Aparatos de Comunicación" y "1-1-3-9-59101 Software", y proporcionar la evidencia documental al Órgano Interno de Control.</p> <p><b>PREVENTIVAS:</b></p> <p>El Director General deberá instruir al Director de Administración, a efecto de que realice lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Instruir a la Jefa del departamento de Contabilidad y Finanzas, a fin de que los registros contables relacionados a los bienes muebles propiedad del CentroGeo, se realicen oportunamente y en estricto apego a los Instructivos para el Manejo de Cuentas, las Guías Contabilizadoras del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, y las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio a fin de que las cuentas no queden pendientes de depuración al cierre del ejercicio fiscal que corresponda.</li> <li>Supervisar que los registros contables relacionados a los bienes muebles se realicen de manera oportuna y veraz.</li> </ol>
---	--



**FUNCIÓN PÚBLICA**

VEINTINUEVE AÑOS DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



**2019**



VEINTINUEVE AÑOS DE  
DIFUSIÓN

**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación  
en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.**

**Cédula de Observaciones**

Hojas No. 3 de 6  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 03  
Monto fiscalizable: 32,289.94  
Monto fiscalizado: 32,289.94  
Monto por aclarar: 24,730.62  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p>Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, apartado B. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo, numeral 1. Inventarios y Almacenes.</p> <p>Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., vigente, Atribuciones de la Dirección de Administración: e, j y z; Atribuciones de la Jefatura del departamento de Contabilidad y Finanzas: a, c y m.</p> <p>Manual General de Organización del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo" A.C., vigente hasta el 26 de octubre de 2018, Atribuciones de la Dirección de Administración: e, j y z; Atribuciones de la Jefatura del departamento de Contabilidad y Finanzas: a, c y p.</p> <p>ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, vigente, Artículos Primero y Segundo numeral 9 Normas Generales, Principios y Elementos de Control Interno, Cuarta. Información y Comunicación.</p>	<p><b>Fecha Compromiso: 05 de junio de 2019</b></p> <p> <b>Dr. José Ignacio Chapela Castañares</b> Director General del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.</p> <p> <b>Lic. Omar Francisco Gómez Martínez</b> Director de Administración del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.</p>
---	--

Lic. Miguel Angel García Jiménez  
Auditor

28 de marzo de 2019  
Fecha de elaboración

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

COMPTROLLER GENERAL OF THE FEDERATION

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 4 de 6
Número de auditoría: 01/2019
Número de observación: 03
Monto fiscalizable: 32,289.94
Monto fiscalizado: 32,289.94
Monto por aclarar: 24,730.62
Monto por recuperar: 0.0
Riesgo: MR

Ente: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Sector: 38 CONACYT

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

Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 Bienes muebles.

ANEXO 1

Table with 3 columns: Cons., No. Cuenta, Descripción de la cuenta. It lists various accounting accounts related to movable assets, including categories like 'ACTIVO CIRCULANTE', 'ACTIVO NO CIRCULANTE', and 'Activos Intangibles'.

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

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

**ANEXO 2**

Balanza de Comprobación					
Cons.	No. Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo inicial de Enero 2018	Saldo final de diciembre 2018	Importe 2018
1	1-1-3-9-51101	Mobiliario	\$ 5,029,115.68	\$ 7,378,828.58	\$ 2,349,712.90
2	1-1-3-9-51501	Bienes Informaticos	\$ 15,609,676.74	\$ 24,010,055.89	\$ 8,400,379.15
3	1-1-3-9-56501	Equipos y Aparatos de Comunicación	\$ -	\$ 22,569.96	\$ 22,569.96
4	1-1-3-9-59101	Software	\$ 179,102.84	\$ 878,482.84	\$ 699,380.00
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 20,817,895.26</b>	<b>\$ 32,289,937.27</b>	<b>\$ 11,472,042.01</b>

**ANEXO 3**

Balanza de Comprobación					
Cons.	No. Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo inicial de Enero 2018	Saldo final de diciembre 2018	Importe 2018
1	1-2-4-1-51101	Mobiliario	\$ 4,090,591.76	\$ 10,159,620.94	\$ 6,069,029.18
2	1-2-4-1-51501	Bienes Informaticos	\$ 27,280,478.71	\$ 41,273,426.44	\$ 13,992,947.73
3	1-2-4-1-51901	Equipo de Administración	\$ 728,070.92	\$ 1,210,049.96	\$ 481,979.04
4	1-2-4-2-52101	Equipo Educativo y Recreativo	\$ 2,096,845.50	\$ 2,585,753.82	\$ 488,908.32
5	1-2-4-3-53101	Equipo Medico y de Laboratorio	\$ 261,412.90	\$ 561,412.90	\$ 300,000.00
6	1-2-4-4-54104	Equipo de Transporte	\$ 788,546.00	\$ 1,001,916.64	\$ 213,370.64
7	1-2-4-6-56201	Maquinaria y equipo industrial	\$ 679,080.25	\$ 679,080.25	\$ -
8	1-2-4-6-56501	Equipos y aparatos de comunicacion	\$ 8,166,183.80	\$ 10,107,756.20	\$ 1,941,572.40
9	1-2-4-6-56601	Maquinaria y equipo electrico y el	\$ 1,747,712.01	\$ 1,978,245.69	\$ 230,533.68
10	1-2-5-1-59101	Software	\$ 2,298,977.36	\$ 3,311,266.21	\$ 1,012,288.85
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 48,137,899.21</b>	<b>\$ 72,868,529.05</b>	<b>\$ 24,730,629.84</b>

*[Handwritten signatures and marks in blue ink]*

**Ente:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Sector:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y  
Departamento de Contabilidad y Finanzas

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
240 Bienes muebles.

ANEXO 4

Póliza de diario número 352 de fecha 31 de diciembre de 2018				
Cons.	No. Cuenta	Descripción de la cuenta	Concepto o Movimiento	Debe
1	1-2-4-1-51101	Mobiliario	Activo Mobiliario Altas de varios años anteriores, el origen de adquisición fue de Proyectos	\$ 6,069,029.18
2	1-2-4-1-51501	Bienes Informaticos	Activo Bienes Informaticos Altas de varios años anteriores, el origen de adquisición fue de Proyectos	\$ 13,992,947.73
3	1-2-4-1-51901	Equipo de Administración	Activo Equipo de Administración Altas de varios años anteriores, el origen de adquisición fue de Proyectos	\$ 481,979.04
4	1-2-4-2-52101	Equipo Educativo y Recreativo	Activo Equipo Educativo y Recreativo Altas de varios años anteriores, el origen de adquisición fue de Proyectos	\$ 488,908.32
5	1-2-4-3-53101	Equipo Medico y de Laboratorio	Activo Equipo Medico y de Laboratorio Altas de varios años anteriores, el origen de adquisición fue de Proyectos	\$ 300,000.00
6	1-2-4-4-54104	Equipo de Transporte	Activo Equipo de Transporte Altas de varios años anteriores, el origen de adquisición fue de Proyectos	\$ 213,370.64
7	1-2-4-6-56501	Equipos y aparatos de comunicacion	Activo Equipos y aparatos de comunicacion Altas de varios años anteriores, el origen de adquisición fue de Proyectos	\$ 1,941,572.40
8	1-2-4-6-56601	Maquinaria y equipo electrico y el	Activo Maquinaria y equipo electrico y electrónico Altas de varios años anteriores, el origen de adquisición fue de Proyectos	\$ 230,533.68
9	1-2-5-1-59101	Software	Activo Software Altas de varios años anteriores, el origen de adquisición fue de Proyectos	\$ 1,012,288.85
<b>TOTAL:</b>				<b>\$ 24,730,629.84</b>



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 1 de 7  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 04  
Monto fiscalizable: 24,858.89  
Monto fiscalizado: 24,858.89  
Monto por aclarar: 128.26  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p><b>DIFERENCIAS NO ACLARADAS SOBRE EL REGISTRO EN LAS CUENTAS DE ACTIVO DE LA ENTIDAD.</b></p> <p>De la verificación al importe de \$24,730,629.84 correspondiente a los bienes muebles dados de alta en 9 cuentas de activo no circulante (ver detalle en Anexo 1) reflejadas en la "BALANZA DE COMPROBACIÓN DEL MES 13 AJUSTES DICIEMBRE DE 2018" del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C. (CentroGeo), se determinaron diferencias no aclaradas por un importe total neto de \$128,261.85, respecto de la información proporcionada al Órgano Interno de Control para la realización de la auditoría, por lo siguiente:</p> <p><b>Información proporcionada al Órgano Interno de Control</b></p> <p>1.- Con el oficio CENTROGEO/DA/097/2019 se proporcionó el "INVENTARIO DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018" elaborado por la Jefa del departamento de Adquisiciones, en el que se identificó el alta en el inventario del CentroGeo de 551 bienes adquiridos durante 2018, por un importe total de \$4,816,364.01 (ver resumen de los 551 bienes en Anexo 2).</p> <p>2.- Con el oficio CENTROGEO/DA/168/2019 se proporcionó la "BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018" (versión preliminar de la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2018), en la que se identificó un importe total de \$31,514,569.45 en las cuentas de activo circulante "1-1-3-9-51101 Mobiliario", "1-1-3-9-51501 Bienes Informáticos", "1-1-3-9-56501 Equipos y Aparatos de Comunicación" y "1-1-3-9-59101 Software"; de las cuales, del análisis a los auxiliares contables al quinto nivel del ejercicio 2018 de las mismas cuentas, se determinó que un importe de \$11,472,042.01 corresponde a los bienes muebles adquiridos en 2018, y un importe de \$20,042,527.44 corresponde al registro de bienes adquiridos en años anteriores (ver detalle en Anexo 3).</p>	<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 CentroGeo, instruir al Director de Administración, se realicen las siguientes medidas:</p> <p><b>CORRECTIVA:</b></p> <p>Elaborar y presentar al Órgano Interno de Control, un informe firmado por parte de la Jefa del departamento de Contabilidad y Finanzas, en el que se proporcione detalladamente la información que aclare las diferencias en el importe de los bienes muebles registrados en las cuentas de activo no circulante:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) De - \$107,160.38 respecto al importe de los bienes muebles adquiridos durante el ejercicio 2018.</li> <li>b) De \$235,422.23 respecto al importe de los bienes muebles adquiridos en años anteriores a 2018.</li> </ul> <p>El informe debe incluir la información que permita identificar claramente los bienes que generan las diferencias determinadas y las razones que originaron las diferencias, así como la documentación soporte correspondiente.</p>
---	---



**FUNCIÓN PÚBLICA**

RESALTAR A SU LA FUNCIÓN PÚBLICA



**2019**

CON LA ADMINISTRACIÓN  
DE MILANCOYARITA

**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación  
en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.**

**Cédula de Observaciones**

Hojas No. 2 de 7  
Número de auditoría: **01/2019**  
Número de observación: 04  
Monto fiscalizable: 24,858.89  
Monto fiscalizado: 24,858.89  
Monto por aclarar: 128.26  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p>3.- Al considerar el importe de \$4,816,364.01 de los 551 bienes adquiridos y dados de alta en el inventario del CentroGeo durante 2018 y el importe \$20,042,527.44 correspondiente al registro de bienes adquiridos en años anteriores, se tiene un importe total de \$24,858,891.45 de bienes muebles pendientes de alta en las cuentas de activo no circulante de la entidad.</p> <p><b>Registro de \$24,730,629.84 correspondiente a los bienes muebles dados de alta en las cuentas de activo no circulante y que se reflejan en la "BALANZA DE COMPROBACIÓN DEL MES 13 AJUSTES DICIEMBRE DE 2018"</b></p> <p>1.- Con el oficio CentroGeo/DA/306/2019 el Director de Administración proporcionó al Órgano Interno de Control, la "BALANZA DE COMPROBACIÓN DEL MES 13 AJUSTES DICIEMBRE DE 2018", la Póliza de Diario Número 352 de fecha 31 de diciembre de 2018 por el registro de los bienes muebles en las cuentas de activo no circulante, así como la información de los bienes que integran el importe de \$24,730,629.84, correspondiente a los bienes muebles dados de alta al cierre de 2018 en las cuentas de activo no circulante, donde se observa lo siguiente:</p> <p>a) Un importe de \$4,923,524.39 corresponde a 565 bienes muebles adquiridos durante 2018 (ver resumen de los 565 bienes en Anexo 3).</p> <p>b) Un importe de \$19,807,105.21 corresponde a 860 bienes adquiridos en años anteriores a 2018 (ver resumen de los 860 bienes en Anexo 4).</p> <p><b>Diferencias no aclaradas</b></p> <p>De lo antes expuesto, se determinaron las siguientes diferencias no aclaradas al cierre de la presente auditoría:</p>	<p>Adicionalmente, se solicita que de los bienes que resulten de la aclaración a que se refiera la observación, se indique el número del inventario que le fue asignado por el departamento de Adquisiciones.</p> <p><b>PREVENTIVAS:</b></p> <p>El Director General deberá instruir al Director de Administración, a efecto de que realice lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Instruir a la Jefa del departamento de Contabilidad, para que en futuras revisiones de instancias fiscalizadoras, se proporcione con oportunidad la información que aclare los registros contables de la entidad.</li> <li>2. Supervisar que los registros contables de los bienes muebles se realicen con oportunidad en la contabilidad del CentroGeo.</li> </ol> <p><b>Fecha Compromiso: 05 de junio de 2019</b></p> <p><b>Dr. José Ignacio Chapela Castañares</b> Director General del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.</p>
---	--



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

SECRETARÍA DE ECONOMÍA


Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 3 de 7  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 04  
Monto fiscalizable: 24,858.89  
Monto fiscalizado: 24,858.89  
Monto por aclarar: 128.26  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

Importes según la información proporcionada al Órgano Interno de Control		Importes según la integración de \$24,730,629.84 de bienes muebles dados de alta en las cuentas de activo no circulante		Diferencias no aclaradas (a-b)
Concepto	Importe (a)	Concepto	Importe (b)	
Importe bienes muebles de 2018	\$ 4,816,364.01	Importe bienes muebles de 2018	\$4,923,524.39	-\$ 107,160.38
Importe de bienes muebles de años anteriores no dados de alta en el activo no circulante de la entidad	\$ 20,042,527.44	Importe de bienes muebles de años anteriores dados de alta en el activo no circulante de la entidad	\$ 19,807,105.21	\$235,422.23
Importe total de bienes muebles pendientes de registro en el activo no circulante de la entidad	\$24,858,891.45	Importe total de bienes muebles registrados en el activo no circulante de la entidad	\$24,730,629.60	\$128,261.85

  
**Lic. Omar Francisco Gómez Martínez**  
 Director de Administración del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**CAUSAS:**

Información insuficiente para aclarar total y debidamente los registros contables de los bienes muebles.

Bienes muebles no dados de alta oportunamente en el inventario del CentroGeo.


**EFFECTO:**

Que no se cuente con información completa y confiable sobre los bienes muebles propiedad del CentroGeo.

Dificultad para la identificación y control de los bienes muebles.

**FUNDAMENTO LEGAL:**

Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 27.





FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y DESARROLLO ECONÓMICO

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 4 de 7  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 04  
Monto fiscalizable: 24,858.89  
Monto fiscalizado: 24,858.89  
Monto por aclarar: 128.26  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

<p>ACUERDO por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales, numeral 5.6.3. Actualización de Inventarios.</p> <p>Normas Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo", A.C., Capítulo II Registro y Afectación, DÉCIMA SEGUNDA.</p> <p>Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., vigente, Atribuciones de la Dirección de Administración: e y z; Atribuciones de la Jefatura del departamento de Adquisiciones: i, m, n y r.</p> <p>Manual General de Organización del Centro de Investigación en Geografía y Geomática "Ing. Jorge L. Tamayo" A.C., vigente hasta el 26 de octubre de 2018, Atribuciones de la Dirección de Administración: e y z; Atribuciones de la Jefatura del departamento de Adquisiciones: i, m, n y r.</p> <p>ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, vigente, Artículos Primero y Segundo numeral 9 Normas Generales, Principios y Elementos de Control Interno, Cuarta. Información y Comunicación.</p>	
---	--

  
Lic. Miguel Angel García Jiménez  
Auditor

28 de marzo de 2019  
Fecha de elaboración

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





**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación  
en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.**

**Cédula de Observaciones**

Hojas No. 5 de 7  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 04  
Monto fiscalizable: 24,858.89  
Monto fiscalizado: 24,858.89  
Monto por aclarar: 128.26  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Sector:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 240 Bienes muebles.

**ANEXO 1**

Balanza de Comprobación					
Cons.	No. Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo inicial de Enero 2018'	Saldo final de diciembre 2018'	Importe 2018
1	1-2-4-1-51101	Mobiliario	\$ 4,090,591.76	\$ 10,159,620.94	\$ 6,069,029.18
2	1-2-4-1-51501	Bienes Informaticos	\$ 27,280,478.71	\$ 41,273,426.44	\$ 13,992,947.73
3	1-2-4-1-51901	Equipo de Administración	\$ 728,070.92	\$ 1,210,049.96	\$ 481,979.04
4	1-2-4-2-52101	Equipo Educativo y Recreativo	\$ 2,096,845.50	\$ 2,585,753.82	\$ 488,908.32
5	1-2-4-3-53101	Equipo Medico y de Laboratorio	\$ 261,412.90	\$ 561,412.90	\$ 300,000.00
6	1-2-4-4-54104	Equipo de Transporte	\$ 788,546.00	\$ 1,001,916.64	\$ 213,370.64
7	1-2-4-6-56501	Equipos y aparatos de comunicacion	\$ 8,166,183.80	\$ 10,107,756.20	\$ 1,941,572.40
8	1-2-4-6-56601	Maquinaria y equipo electrico y el	\$ 1,747,712.01	\$ 1,978,245.69	\$ 230,533.68
9	1-2-5-1-59101	Software	\$ 2,298,977.36	\$ 3,311,266.21	\$ 1,012,288.85
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 47,458,818.96</b>	<b>\$ 72,189,448.80</b>	<b>\$ 24,730,629.84</b>

(1) De "BALANZA DE COMPROBACION AL 31 DE ENERO 2018"  
(2) De "BALANZA DE COMPROBACION DEL MES DE AJUSTES DICIEMBRE DE 2018"

**ANEXO 2**

Cons.	Balanza de Comprobación 2018			Información de auxiliares contables de 2018 al quinto nivel			Saldo contable años anteriores a 2018 (a-b)
	No. Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo final de diciembre 2018 (a)	No. Cuenta	Descripción de la cuenta	Movimientos contables de 2018 (Saldo final) (b)	
1	1-1-3-9-51101	Mobiliario	\$ 7,378,828.58	1-1-3-9-51101	Mobiliario	\$ 2,349,712.90	\$ 5,029,115.68
2	1-1-3-9-51501	Bienes Informaticos	\$ 23,264,688.07	1-1-3-9-51501	Bienes Informaticos	\$ 8,400,379.15	\$ 14,864,308.92
3	1-1-3-9-56501	Equipos y Aparatos de Comunicación	\$ 22,569.96	1-1-3-9-56501	Equipos y Aparatos de Comunicación	\$ 22,569.96	\$ -
4	1-1-3-9-59101	Software	\$ 848,482.84	1-1-3-9-59101	Software	\$ 699,380.00	\$ 149,102.84
<b>TOTAL:</b>			<b>\$ 31,514,569.45</b>			<b>\$ 11,472,042.01</b>	<b>\$ 20,042,527.44</b>

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

**Ente:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

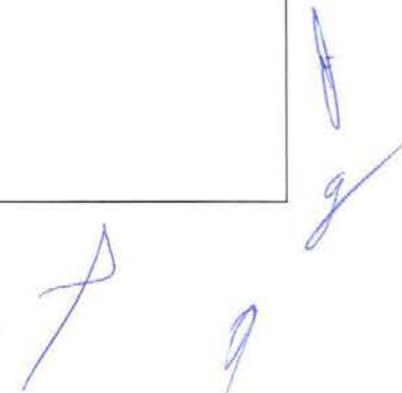
**Sector:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración, Departamento de Adquisiciones y Departamento de Contabilidad y Finanzas

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
240 Bienes muebles.

ANEXO 3

Cons.	Cuenta		Integración del importe de \$24,730,629.84 correspondiente a los bienes muebles adquiridos en 2018 dados de alta en las cuentas de activo no circulante		
	No. Cuenta	Descripción de la cuenta	Concepto	No. bienes	Importe
1	1-2-4-1-51101	Mobiliario	MOBILIARIO	462	\$ 2,270,246.15
2	1-2-4-1-51501	Bienes Informaticos	BIENES INFORMATICOS	41	\$ 1,465,317.86
3	1-2-4-1-51901	Equipo de Administración	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	28	\$ 452,016.24
4	1-2-4-2-52101	Equipo Educativo y Recreativo	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	26	\$ 244,374.46
5	1-2-4-3-53101	Equipo Medico y de Laboratorio	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	\$ 300,000.00
6	1-2-4-4-54104	Equipo de Transporte	EQUIPO DE TRANSPORTE	1	\$ 29,999.00
7	1-2-4-6-56601	Maquinaria y equipo electrico y el	MAQUINARIA Y EQUIP ELECTRICO Y ELECTRONICO	6	\$ 161,570.68
			<b>TOTAL:</b>	<b>565</b>	<b>\$ 4,923,524.39</b>





FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2019

INSTITUTO AUDITORÍA SUPERIOR DE MÉXICO

Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Cédula de Observaciones

Hojas No. 7 de 7  
Número de auditoría: 01/2019  
Número de observación: 04  
Monto fiscalizable: 24,858.89  
Monto fiscalizado: 24,858.89  
Monto por aclarar: 128.26  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

Ente: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Sector: 38 CONACYT

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

Clave de programa y descripción de la auditoría: 240 Bienes muebles.

ANEXO 4

Cons.	Cuenta		Integración del importe de \$24,730,629.84 correspondiente a los bienes muebles adquiridos en años anteriores a 2018 dados de alta en las cuentas de activo no circulante		
	No. Cuenta	Descripción de la cuenta	Concepto	No. bienes	Importe
1	1-2-4-1-51101	Mobiliario	MOBILIARIO	589	\$ 3,798,783.03
2	1-2-4-1-51501	Bienes Informaticos	BIENES INFORMATICOS	202	\$ 12,527,629.87
3	1-2-4-1-51901	Equipo de Administración	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1	\$ 29,962.80
4	1-2-4-2-52101	Equipo Educativo y Recreativo	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	17	\$ 244,533.61
5	1-2-4-4-54104	Equipo de Transporte	EQUIPO DE TRANSPORTE	1	\$ 183,371.64
6	1-2-4-6-56501	Equipos y aparatos de comunicación	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIÓN	37	\$ 1,941,572.40
7	1-2-4-6-56601	Maquinaria y equipo eléctrico y el	MAQUINARIA Y EQUIP ELECTRICO Y ELECTRONICO	9	\$ 68,963.00
8	1-2-5-1-59101	Software	SOFTWARE	4	\$ 1,012,288.85
			<b>TOTAL:</b>	<b>860</b>	<b>\$ 19,807,105.21</b>

Handwritten signatures and initials in blue ink.