



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

Sector: 38 CONACYT

Unidad Auditada: Dirección General, Dirección de Administración y Secretaría General

Clave de programa y descripción de la auditoría: 320
- Ingresos Autogenerados

**INGRESOS AUTOGENERADOS DEL AÑO 2019 EJERCIDOS SIN APEGO A LA
AUTORIZACIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO**

De la revisión al uso y destino de los ingresos autogenerados (recursos propios) por el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C. (CentroGeo) durante el ejercicio 2019, conforme a la autorización del Consejo Directivo, se determinó lo siguiente:

1. Mediante Acuerdo número S-CDO-2-18/09, el Consejo Directivo del CentroGeo aprobó el presupuesto original de recursos propios para el ejercicio 2019, sin que posteriormente se aprobaran modificaciones al mismo, quedando de la siguiente manera:

Concepto de Gasto	Presupuesto Original	Presupuesto Modificado	TOTAL
1. Gastos de operación	\$ 8,735,750.00	\$ -	\$ 8,735,750.00
Servicios Personales	\$ 7,296,750.00	\$ -	\$ 7,296,750.00
- Honorarios	\$ 150,000.00	\$ -	\$ 150,000.00
- Eventuales	\$ -	\$ -	\$ -
Materiales y Suministros	\$ 55,000.00	\$ -	\$ 55,000.00
Servicios Generales	\$ 984,000.00	\$ -	\$ 984,000.00
Subsidios y Apoyos Sociales	\$ 400,000.00	\$ -	\$ 400,000.00
2. Programas de Inversión	\$ -	\$ -	\$ -
Cartera	\$ -	\$ -	\$ -
3. Total Gasto Autorizado	\$ 8,735,750.00	\$ -	\$ 8,735,750.00

2. El presupuesto ejercido de recursos propios del 2019, no se ejecutó conforme a lo autorizado por el Consejo Directivo, en virtud de que se observó que en los capítulos 1000, 2000 y 4000 se tuvo un subejercicio de los recursos autorizados; y en el capítulo 3000 se tuvo un sobreejercicio, como se detalla a continuación:

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 y a la Dirección de Administración, se realicen las siguientes medidas:

CORRECTIVA:

1. Elaborar y presentar al Órgano Interno de Control, un informe en el que se expliquen pormenorizadamente las circunstancias de tiempo, modo y lugar de lo siguiente:
 - a) La justificación por la cual se ejercieron los recursos propios en desapego al Acuerdo del Consejo Directivo.
 - b) La instancia que autorizó el ejercicio de los recursos propios en desapego al Acuerdo del Consejo Directivo.
 - c) Fundamento legal que justifique la autorización por la instancia referida en el inciso anterior.

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

**Cédula de Observaciones****Ente:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.**Sector:** 38 CONACYT**Unidad Auditada:** Dirección General, Dirección de Administración y Secretaría General**Clave de programa y descripción de la auditoría:** 320
- Ingresos Autogenerados

Concepto de Gasto	Capítulo de Gasto	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Ejercido	Diferencia entre el importe del Presupuesto Ejercido y el Autorizado	
1. Gastos de operación					
Servicios Personales	1000.- Servicios Personales	\$ 7,296,750.00	\$ 5,663,776.22	-\$ 1,632,973.78	Subejercicio
- Honorarios					
- Eventuales					
Materiales y Suministros	2000.- Materiales y Suministros	\$ 55,000.00	\$ 9,582.68	-\$ 45,417.32	Subejercicio
Servicios Generales	3000.- Servicios	\$ 984,000.00	\$ 4,580,624.90	\$ 3,596,624.90	Sobrejercicio
Subsidios y Apoyos Sociales	4000.- Becas	\$ 400,000.00	\$ -	-\$ 400,000.00	Subejercicio
2. Programas de Inversión					
Cartera	-	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL:		\$ 8,735,750.00	\$10,253,983.80	\$ 1,518,233.80	

CAUSAS:

Deficiente planeación de las solicitudes de autorización al Consejo Directivo respecto al uso y destino de los recursos propios.

EFFECTO:

Incumplimiento a la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y la Ley de Ciencia y Tecnología.

Incumplimiento al Acuerdo del Consejo Directivo del CentroGeo.

Gastos realizados con recursos propios sin autorización del Consejo Directivo.

que se describan.

PREVENTIVAS:

- La Dirección de Administración del CentroGeo deberá establecer el compromiso para que en lo subsecuente se realice lo siguiente:
 - Vigilar que las erogaciones con recursos propios se realicen en apego a los Acuerdos del Consejo Directivo.
 - Establecer los controles necesarios para obtener con oportunidad la autorización del Consejo Directivo para realizar las adecuaciones presupuestarias de los recursos propios que sean necesarias para la operación del CentroGeo.

- Informar al Órgano Interno de Control cuáles serán los controles que se emplearán para obtener con oportunidad la autorización del Consejo Directivo para el uso y destino de los recursos propios.

Fecha de Firma: 29 de septiembre de 2020

Fecha Compromiso: 03 de diciembre de 2020



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2020

LEONA VICARIO

PROFESORA VICARIA 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. 3 de 3

Número de auditoría: **03/2020**

Número de observación: 01

Monto fiscalizable: 10,253.9

Monto fiscalizado: 10,253.9

Monto por aclarar: 1,518.2

Monto por recuperar: 0.0

Riesgo: MR

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

Sector: 38 CONACYT

Unidad Auditada: Dirección General, Dirección de Administración y Secretaría General

Clave de programa y descripción de la auditoría: 320
- Ingresos Autogenerados

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley Federal de las Entidades Paraestatales, artículos 52 y 59, fracción XII.

Ley de Ciencia y Tecnología, artículos 54 y 56, fracciones II y IV.

Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., vigente, numeral 10, letras l, m, o, v, mm; y numeral 11, letras b, e, g, u, v, w, z.

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.

La presente cédula, se suscribe conforme a los Artículos Segundo y Sexto del ACUERDO por el que se establecen los Lineamientos para el intercambio de información oficial a través de correo electrónico institucional como medida complementaria de las acciones para el combate de la enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) (D.O.F. 17-04-20)

Lic. Miguel Ángel García Jiménez
Auditor

25 de septiembre de 2020
Fecha de elaboración

Lic. César Larriva Ruiz
Titular del Órgano Interno de Control



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

Sector: 38 CONACYT

Unidad Auditada: Dirección General, Dirección de Administración y Secretaría General

Clave de programa y descripción de la auditoría: 320
– Ingresos Autogenerados

USO Y DESTINO DE INGRESOS AUTOGENERADOS EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2019 SIN AUTORIZACIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO

De la revisión a la autorización por parte del Consejo Directivo para el uso y destino de los ingresos autogenerados (propios) excedentes captados por el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C. (CentroGeo) durante el ejercicio 2019, se observó que se captó un importe total de \$3,975,569.03 de ingresos propios excedentes, de los cuales se ejerció un importe de \$1,518,233.80, sin contar con la autorización del Consejo Directivo para el uso y destino de dichos recursos.

INGRESOS AUTOGENERADOS (PROPIOS) DEL EJERCICIO 2019				
TOTAL DE INGRESOS (a)	IMPORTE TOTAL DE INGRESOS PROPIOS APROBADOS POR EL CONSEJO DIRECTIVO PARA SU USO Y DESTINO (b)	INGRESOS EXCEDENTES		
		TOTAL	EXCEDENTES NO EJERCIDOS (CUENTA PÚBLICA)	EXCEDENTES EJERCIDOS SIN APROBACIÓN POR EL CONSEJO DIRECTIVO PARA SU USO Y DESTINO
\$12,711,319.03	\$8,735,750.00	\$3,975,569.03	\$2,457,335.23	\$1,518,233.80

CAUSAS:

No se realizaron las acciones pertinentes para solicitar la autorización del Consejo Directivo para el uso y destino de los recursos excedentes por \$1,518,233.80.

EFFECTO:

Incumplimiento a la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y la Ley de Ciencia y Tecnología.

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 y a la Dirección de Administración, se realicen las siguientes medidas:

CORRECTIVA:

- Elaborar y presentar al Órgano Interno de Control, un informe en el que se expliquen pormenorizadamente las circunstancias de modo, tiempo y lugar de lo siguiente:
 - La justificación por la cual se ejerció el importe de \$1,518,233.80 de recursos propios excedentes sin contar con la autorización del Consejo Directivo del CentroGeo para su uso y destino.
 - La instancia que autorizó el uso y destino de los recursos propios excedentes por un importe de \$1,518,233.80.
 - Fundamento legal que justifique la autorización por la instancia referida en el inciso anterior.

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



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2020

LEONA VICARIO

PROFESORA VICARIA 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. 2 de 3

Número de auditoría: **03/2020**

Número de observación: 02

Monto fiscalizable: 3,975.5

Monto fiscalizado: 3,975.5

Monto por aclarar: 1,518.2

Monto por recuperar: 0.0

Riesgo: MR

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

Sector: 38 CONACYT

Unidad Auditada: Dirección General, Dirección de Administración y Secretaría General

Clave de programa y descripción de la auditoría: 320
- Ingresos Autogenerados

Gastos realizados con recursos propios excedentes sin autorización del Consejo Directivo.

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley Federal de las Entidades Paraestatales, artículos 52 y 59, fracción XII.

Ley de Ciencia y Tecnología, artículos 54 y 56, fracciones II y IV.

Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 117.

Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., vigente, numeral 10, letras l, m, o, v, mm; y numeral 11, letras b, e, g, u, v, w, z.

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

PREVENTIVAS:

1. La Dirección de Administración del CentroGeo deberá establecer el compromiso para que en lo subsecuente se realice lo siguiente:

a) Vigilar que las erogaciones con cargo a los recursos propios excedentes, cuenten con la autorización del Consejo Directivo respecto a su uso y destino.

b) Establecer los controles necesarios para obtener con oportunidad la autorización del Consejo Directivo respecto al uso y destino de los recursos propios excedentes.

2. Informar al Órgano Interno de Control cuáles serán los controles que se emplearán para obtener con oportunidad la autorización del Consejo Directivo para el uso y destino de los recursos propios excedentes.

Fecha de Firma: 29 de septiembre de 2020

Fecha Compromiso: 03 de diciembre de 2020



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2020

LEONA VICARIO

PROFESORA VICARIA 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. 3 de 3

Número de auditoría: **03/2020**

Número de observación: 02

Monto fiscalizable: 3,975.5

Monto fiscalizado: 3,975.5

Monto por aclarar: 1,518.2

Monto por recuperar: 0.0

Riesgo: MR

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

Sector: 38 CONACYT

Unidad Auditada: Dirección General, Dirección de Administración y Secretaría General

Clave de programa y descripción de la auditoría: 320
- Ingresos Autogenerados


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.

La presente cédula, se suscribe conforme a los Artículos Segundo y Sexto del ACUERDO por el que se establecen los Lineamientos para el intercambio de información oficial a través de correo electrónico institucional como medida complementaria de las acciones para el combate de la enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) (D.O.F. 17-04-20)

Lic. Miguel Ángel García Jiménez
Auditor

25 de septiembre de 2020
Fecha de elaboración


Lic. César Larriva Ruiz
Titular del Órgano Interno de Control



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

Sector: 38 CONACYT

Unidad Auditada: Dirección General, Dirección de Administración y Secretaría General

Clave de programa y descripción de la auditoría: 320
- Ingresos Autogenerados

USO Y DESTINO DE INGRESOS AUTOGENERADOS EN AÑOS ANTERIORES A 2019 SIN AUTORIZACIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO

De la revisión a la autorización por parte del Consejo Directivo para el uso y destino de los ingresos autogenerados (propios) por el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C. (CentroGeo) en años anteriores a 2019, se observó que durante el 2019 se ejerció un importe total de \$2,654,733.86 de ingresos autogenerados en 2017 y 2018, sin contar con la autorización del Consejo Directivo para el uso y destino de dichos recursos.

Al respecto, mediante oficio CentroGeo/DA/0565/2020 el Director de Administración informó lo siguiente:

"Respecto al importe de \$2,654,733.86 ejercido en 2019 de recursos propios de años anteriores, se informa que no se cuenta con la autorización del Consejo Directivo de CentroGeo para el uso y destino de dicho importe, debido a que el monto se ejerció de la disponibilidad de la meta programada en los ejercicios 2017 y 2018, en dichos años se recabó la meta programada, pero no se ejerció en su totalidad en cada ejercicio, por lo que con los saldos disponibles de dichos años se ejerció la cantidad señalada en este numeral, conforme a lo siguiente:

EJERCICIO	MONTO PROGRAMADO	MONTO EJERCIDO EN EL EJERCICIO	SALDO	EJERCIDO EN 2019
2017	\$8,300,000.00	\$7,732,357.86	\$567,642.14	\$24,809.87
2018	\$8,500,000.00	\$5,870,076.01	\$2,629,923.99	\$2,629,923.99
TOTAL				\$2,654,733.86

" (sic)

CAUSAS:

No se realizaron las acciones pertinentes para solicitar la autorización del Consejo Directivo para el uso y destino en 2019 de los recursos captados en años anteriores.

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 y a la Dirección de Administración, se realicen las siguientes medidas:

CORRECTIVA:

1. Elaborar y presentar al Órgano Interno de Control, un informe en el que se expliquen pormenorizadamente las circunstancias de modo, tiempo y lugar de lo siguiente:
 - a) La justificación por la cual se ejerció en 2019 el importe de \$2,654,733.86 de recursos propios de años anteriores a 2019, sin contar con la autorización del Consejo Directivo del CentroGeo para su uso y destino.
 - b) La instancia que autorizó el uso y destino en 2019 de los recursos propios por un importe de \$2,654,733.86.
 - c) Fundamento legal que justifique la autorización por la instancia referida en el inciso anterior.

El informe que se presente deberá contener el



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2020

LEONA VICARIO

PROFESORA VICARIA 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. 2 de 3

Número de auditoría: **03/2020**

Número de observación: 03

Monto fiscalizable: 2,654.7

Monto fiscalizado: 2,654.7

Monto por aclarar: 2,654.7

Monto por recuperar: 0.0

Riesgo: MR

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

Sector: 38 CONACYT

Unidad Auditada: Dirección General, Dirección de Administración y Secretaría General

Clave de programa y descripción de la auditoría: 320
- Ingresos Autogenerados

EFECTO:

Incumplimiento a la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y la Ley de Ciencia y Tecnología.

Gastos realizados con recursos propios sin autorización del Consejo Directivo.

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley Federal de las Entidades Paraestatales, artículos 52 y 59, fracción XII.

Ley de Ciencia y Tecnología, artículos 54 y 56, fracciones II y IV.

Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 117.

Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., vigente, numeral 10, letras l, m, o, v, mm; y numeral 11, letras b, e, g, u, v, w, z.

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:

1. La Dirección de Administración del CentroGeo deberá establecer el compromiso para que en lo subsecuente se realice lo siguiente:
 - a) Vigilar que las erogaciones con cargo a los recursos propios de años anteriores al ejercicio fiscal en que se realice el gasto, cuenten con la autorización del Consejo Directivo respecto a su uso y destino.
 - b) Establecer los controles necesarios para obtener con oportunidad la autorización del Consejo Directivo respecto al uso y destino de los recursos propios de años anteriores.
2. Informar al Órgano Interno de Control cuáles serán los controles que se emplearán para obtener con oportunidad la autorización del Consejo Directivo para el uso y destino de los recursos propios de años anteriores.

Fecha de Firma: 29 de septiembre de 2020

Fecha Compromiso: 03 de diciembre de 2020



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2020

LEONA VICARIO

PROFESORA VICARIA 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. 3 de 3

Número de auditoría: **03/2020**

Número de observación: 03

Monto fiscalizable: 2,654.7

Monto fiscalizado: 2,654.7

Monto por aclarar: 2,654.7

Monto por recuperar: 0.0

Riesgo: MR

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

Sector: 38 CONACYT

Unidad Auditada: Dirección General, Dirección de Administración y Secretaría General

Clave de programa y descripción de la auditoría: 320
- Ingresos Autogenerados

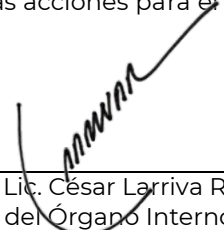
Dr. José Ignacio Chapela Castañares
Director General del Centro de Investigación en
Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

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

La presente cédula, se suscribe conforme a los Artículos Segundo y Sexto del ACUERDO por el que se establecen los Lineamientos para el intercambio de información oficial a través de correo electrónico institucional como medida complementaria de las acciones para el combate de la enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) (D.O.F. 17-04-20)

Lic. Miguel Ángel García Jiménez
Auditor

25 de septiembre de 2020
Fecha de elaboración


Lic. César Larriva Ruiz
Titular del Órgano Interno de Control