



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No. 1 de 14  
No. de auditoría:  
A01/800/OIC/2022

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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

**ACUSE**

LIC. OMAR FRANCISCO GÓMEZ MARTÍNEZ  
Director de Administración del Centro de  
Investigación en Ciencias de Información  
Geoespacial, A.C.  
P r e s e n t e



Oficio No. CentroGeo/OIC/032/2022  
25 de marzo de 2022

Con relación a la orden de auditoría No. CentroGeo/OIC/005/2022 de fecha 10 de enero de 2022, y de conformidad con el artículo 311 fracciones V y VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 37 fracción XII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, artículos 1, 6, fracción III, inciso B y 37 fracción XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 16 de abril de 2020, y artículos 23, 25 y 26 del ACUERDO por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, se adjunta el informe de la auditoría A01/800/OIC/2022 "Medidas de austeridad" practicada en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C. (CentroGeo).

En el informe adjunto se presentan con detalle las tres observaciones determinadas en las cédulas de resultados, mismas que se relacionan con lo siguiente:

1. De la revisión al monto ejercicio durante 2021 en la partida de gasto "37504.-Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales", se observaron 16 registros contables por concepto de comprobación de viáticos por un importe total de \$3,570.00, autorizados a una prestadora de servicios profesionales (KGZ) adjudicados mediante contrato CENTROGEO-AD-P-08-078/2021, sin que dicho contrato le dé el carácter de servidora pública, por lo que, de acuerdo a la normatividad en la materia, no es personal sujeto a la asignación de viáticos.
2. De la verificación al cumplimiento de la medida de austeridad respecto al uso y pernocta de los dos vehículos arrendados por el CentroGeo durante 2021, se determinó que no se cuenta con los elementos de control interno adecuados para garantizar y acreditar que el uso de los vehículos arrendados sólo se realiza en actividades que permitan el cumplimiento de las funciones del CentroGeo.



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No. 2 de 14  
No. de auditoría:  
A01/800/OIC/2022

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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

- De la validación a que, en el CentroGeo no se tuviera derroche en el consumo de gasolina durante el 2021, se identificaron dos reembolsos por un importe de \$1,127.81 a vehículos particulares de los servidores públicos, sin que se empleará algún mecanismo de control interno para calcular, revisar, supervisar y validar que, el importe reembolsado es congruente con el consumo de combustible necesario para el traslado del servidor público en el desarrollo de sus actividades institucionales, es decir, que no exista un exceso en el importe reembolsado.

Al respecto, le solicito girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las recomendaciones al desempeño y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con Usted en las cédulas de resultados correspondientes.

Asimismo, le comunico que, a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su solventación definitiva.

El presente, 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)

ATENTAMENTE  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

  
LIC. CÉSAR LARRIVA RUIZ



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No. 3 de 14  
No. de auditoría:  
A01/800/OIC/2022

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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

### INFORME DE AUDITORÍA

Sector: Ciencia y Tecnología.

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

Área Auditada: Dirección de Administración.

Tipo de Auditoría: Al Desempeño.

Período Revisado: Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Fecha de Inicio: 10 de enero de 2022.

Fecha de conclusión: 25 de marzo de 2022.

Fecha de discusión de observaciones: 25 de marzo de 2022.

Auditor: Lic. Miguel Ángel García Jiménez.



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No. 4 de 14  
No. de auditoría:  
A01/800/OIC/2022

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


Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

### INDICE

Concepto	Hoja
I. Antecedentes de la Auditoría	5
II. Objetivo y Alcance	5
III. Resultado de los Trabajos Desarrollados	11
IV. Dictamen	12
V. Cédulas de Resultados	14

 <b>FUNCIÓN PÚBLICA</b> <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	<b>Órgano Interno de Control en el  Centro de Investigación en  Ciencias de Información  Geoespacial, A.C.</b>	Hoja No. 5 de 14 <b>No. de auditoría:</b> A01/800/OIC/2022
<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT	
<b>Unidad auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad	

### 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 cumplimiento en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial A.C. de las medidas de austeridad dictadas por el Ejecutivo Federal.

Con el objeto de verificar y promover en la entidad la observancia del marco normativo relacionado a las medidas de austeridad, y de un adecuado control interno, el Titular del Órgano Interno de Control, conforme al Programa Anual de Fiscalización para el ejercicio 2022, emitió la orden de auditoría número CentroGeo/OIC/005/2022 de fecha 10 de enero de 2022, a fin de efectuar la auditoría número A01/800/OIC/2022 "Medidas de austeridad" la cual fue notificada el 10 de enero de 2022 y recibida por el Lic. Omar Francisco Gómez Martínez, Director de Administración del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., situación que se hizo constar en el acta de inicio de auditoría celebrada para tal efecto. El plazo de ejecución de la auditoría fue del 10 de enero al 25 de marzo de 2022.

Es importante señalar que, el Director de Administración del CentroGeo, fue el responsable de proporcionar la documentación e información para la atención de la presente auditoría.

Asimismo, el personal comisionado y participante en la realización de la auditoría fue el Lic. Miguel Ángel García Jiménez, Auditor, y el suscrito, en mi calidad de Titular del Órgano Interno de Control.

Es de resaltarse que la presente auditoría se ha desarrollado en paralelo a la contingencia sanitaria generada por el coronavirus SARS-CoV2 (COVID-19), por lo que al afectarse de manera parcial los trabajos presenciales en el CentroGeo, las actividades inherentes al Órgano Interno de Control se han visto mermadas en su ejecución; no obstante, los trabajos que en esta revisión se pretendían realizar, en aras del fortalecimiento del control interno relacionado al cumplimiento de las medidas de austeridad; se desarrollaron de conformidad con la normatividad en la materia

### II.-Objetivo y Alcance.

#### II.1.-Objetivo

Verificar que la entidad haya dado cumplimiento de manera eficaz y eficiente a lo dispuesto en la Ley Federal de Austeridad Republicana.



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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

### II.2.-Alcance

La revisión se realizó del 10 de enero al 25 de marzo de 2022, y se enfocó en revisar el cumplimiento general de las diversas medidas de austeridad dictadas por el Ejecutivo Federal a través de la Ley Federal de Austeridad Republicana.

La revisión comprendió las operaciones del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

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 86%, para tal efecto se desarrollaron los siguientes procedimientos de auditoría:

1.- Verificar que las excepciones a licitación pública del ejercicio 2021 cuenten con la justificación correspondiente.

Universo	Muestra	Alcance
\$25,544,993.39	\$6,025,772.81	24%
Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	Importe sin IVA de las 28 contrataciones por excepción a la licitación pública	

2.- Revisar que los servicios de consultoría, asesoría y de todo tipo de despachos externos para elaborar estudios, investigaciones o cualquier tipo de análisis y recomendaciones, se hayan realizado exclusivamente cuando los servidores públicos del CentroGeo no desempeñen y/o tengan asignadas funciones similares, iguales o equivalentes

Universo	Muestra	Alcance
\$25,544,993.39	\$25,544,993.39	100%
Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	

3.- Revisar que el valor de los vehículos arrendados por el CentroGeo durante 2021 no supere las 4,343 UMA diarias, y en su caso, se cuente con las justificaciones correspondientes.



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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

Universo	Muestra	Alcance
2 Vehículos arrendados durante 2021	2 Vehículos arrendados durante 2021	100%

4.- Verificar que los vehículos arrendados por el CentroGeo, hayan sido utilizados exclusivamente para las el desarrollo de las actividades de la entidad.

Universo	Muestra	Alcance
2 Vehículos arrendados durante 2021	2 Vehículos arrendados durante 2021	100%

5.- Verificar que las adquisiciones de equipo de cómputo y de software del ejercicio 2021, cuenten con la justificación correspondiente.

Universo	Muestra	Alcance
\$25,544,993.39 Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	\$2,689,977.12 Importe total sin IVA de las 5 contrataciones del ejercicio 2021 relacionadas a TIC	11%

6.- Revisar que las erogaciones por congresos y convenciones en el ejercicio 2021, se hayan apegado a lo estipulado en los lineamientos emitidos por la SFP y la SHCP.

Universo	Muestra	Alcance
\$15,929.00 Importe total ejercicio durante 2021 en la partida 5-1-3-8-38301 Congresos y Convenciones	\$15,929.00 Importe total ejercicio durante 2021 en la partida 5-1-3-8-38301 Congresos y Convenciones	100%

7.- Verificar que los gastos del ejercicio 2021 por concepto de telefonía, telefonía celular, combustibles, arrendamientos, viáticos, alimentación, papelería, pasajes, congresos, convenciones, necesarios para cumplir la función del CentroGeo, no hayan excedido los montos erogados en el ejercicio 2020.



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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

Universo	Muestra	Alcance
\$699,989.35 Importe total de los gastos realizados en las partidas relacionadas a telefonía, telefonía celular, combustibles, arrendamientos, viáticos, alimentación, papelería, pasajes, congresos, convenciones	\$699,989.35 Importe total de los gastos realizados en las partidas relacionadas a telefonía, telefonía celular, combustibles, arrendamientos, viáticos, alimentación, papelería, pasajes, congresos, convenciones	100%

8.- Revisar que el gasto neto total asignado en 2021 a la difusión de propaganda o publicidad oficial del CentroGeo se haya ajustado a lo estrictamente indispensable para dar cumplimiento a los fines informativos, educativos o de orientación social cuya difusión se determine necesaria.

Universo	Muestra	Alcance
0 Sin presupuesto asignado para propaganda	0 Sin presupuesto asignado para propaganda	0%

9.- Verificar que durante 2021 no se hayan realizado remodelaciones por cuestiones estéticas, así como la compra de mobiliario de lujo.

Universo	Muestra	Alcance
\$25,544,993.39 Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	\$25,544,993.39 Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	100%

10.- Verificar que durante ejercicio 2021 no se hayan derrochado recursos públicos en los gastos por concepto de energía eléctrica, agua, servicios de telefonía fija y móvil, y gasolina.

Universo	Muestra	Alcance
\$873,139.36 Importe total de los gastos realizados en las partidas relacionadas a combustibles, telefonía, telefonía celular, agua, electricidad	\$873,139.36 Importe total de los gastos realizados en las partidas relacionadas a combustibles, telefonía, telefonía celular, agua, electricidad	100%

**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No. 9 de 14  
No. de auditoría:  
A01/800/OIC/2022

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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

11.- Verificar que se hayan hecho los ajustes correspondientes a la estructura orgánica del CentroGeo a fin de eliminar posibles duplicidades.

Universo	Muestra	Alcance
61 Plazas presupuestarias autorizadas al CentroGeo en 2021	61 Plazas presupuestarias autorizadas al CentroGeo en 2021	100%

12.- Verificar que la asignación de secretario particular se haya realizado en apego a lo estipulado en la LFAR.

Universo	Muestra	Alcance
77 56 servidores públicos de estructura, 6 prestadores de servicios por honorarios (capítulo 1000) y 15 de outsourcing	77 56 servidores públicos de estructura, 6 prestadores de servicios por honorarios (capítulo 1000) y 15 de outsourcing	100%

13.- Verificar que la asignación de chofer se haya realizado en apego a lo estipulado en la LFAR.

Universo	Muestra	Alcance
77 56 servidores públicos de estructura, 6 prestadores de servicios por honorarios (capítulo 1000) y 15 de outsourcing	77 56 servidores públicos de estructura, 6 prestadores de servicios por honorarios (capítulo 1000) y 15 de outsourcing	100%

14.- Verificar que el CentroGeo no cuente con plazas de nivel Dirección General Adjunta, y en su caso, dicha plaza cuente con la justificación correspondiente.

Universo	Muestra	Alcance
61 Plazas presupuestarias autorizadas al CentroGeo en 2021	61 Plazas presupuestarias autorizadas al CentroGeo en 2021	100%



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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

15.- Verificar que en la estructura orgánica del CentroGeo no se cuente con duplicidad de funciones.

Universo	Muestra	Alcance
77 56 servidores públicos de estructura, 6 prestadores de servicios por honorarios (capítulo 1000) y 15 de outsourcing	77 56 servidores públicos de estructura, 6 prestadores de servicios por honorarios (capítulo 1000) y 15 de outsourcing	100%

16.- Revisar que el CentroGeo no cuente con delegaciones en el extranjero.

Universo	Muestra	Alcance
0 No se cuenta con delegaciones en el extranjero	0 No se cuenta con delegaciones en el extranjero	0%

17.- Verificar que no se hayan realizado contrataciones de seguros de ahorro en beneficio de los servidores públicos con recursos públicos.

Universo	Muestra	Alcance
\$25,544,993.39 Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	\$25,544,993.39 Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	100%

18.- Verificar que las remuneraciones de los servidores públicos del CentroGeo se hayan sujetado a lo estipulado en la normatividad en la materia.

Universo	Muestra	Alcance
\$21,321,647.49 Importe total de las cuentas 11301.-Sueldos base y 12101.- Honorarios	\$3,528,528.76 Importe de sueldos y honorarios de los meses de agosto y noviembre 2021	17%

19.- Revisar que no se hayan realizado contrataciones con recursos públicos de cualquier tipo de jubilaciones, pensiones y regímenes especiales de retiro, de separación individualizada o colectiva, así como seguros de gastos médicos privados.

**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No. 11 de 14  
No. de auditoría:  
A01/800/OIC/2022

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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

Universo	Muestra	Alcance
\$25,544,993.39	\$25,544,993.39	
Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	Importe total sin IVA de las 126 contrataciones del ejercicio 2021	100%

20.- Revisar que se haya emitido el Código de Conducta y que se cuente con las protestas de cumplimiento de los servidores públicos del CentroGeo.

Universo	Muestra	Alcance
67	67	
61 servidores públicos de estructura y 6 prestadores de servicios por honorarios (capítulo 1000)	61 servidores públicos de estructura y 6 prestadores de servicios por honorarios (capítulo 1000)	100%

21.- Verificar que los servidores públicos del CentroGeo no cuenten con el servicio de miembros de alguna corporación policiaca, seguridad pública o de las fuerzas armadas, en el ejercicio de sus funciones, para otorgar seguridad personal.

Universo	Muestra	Alcance
0	0	
No se tienen casos en la materia	No se tienen casos en la materia	0%


**III.-Resultados de los Trabajos Desarrollados**

Como resultado de los procedimientos de auditoría realizados, se determinaron tres observaciones de mediano riesgo, mismas que fueron comentadas con las áreas involucradas, quienes se comprometieron con su firma a establecer las recomendaciones al desempeño y preventivas acordadas en las Cédulas de Resultados, siendo estas la que en forma resumida se presentan a continuación:

**VIÁTICOS AUTORIZADOS A PERSONAL SIN CARÁCTER DE SERVIDOR PÚBLICO**

**Deber ser:** Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal, LINEAMIENTOS por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal.

**Ser:** De la revisión al monto ejercicio durante 2021 en la partida de gasto "37504.-Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales", se observaron 16 registros contables por concepto de comprobación de viáticos por un importe total de \$3,570.00, autorizados a

 <b>FUNCIÓN PÚBLICA</b> <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	<b>Órgano Interno de Control en el  Centro de Investigación en  Ciencias de Información  Geoespacial, A.C.</b>	Hoja No. 12 de 14 <b>No. de auditoría:</b> A01/800/OIC/2022
<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.		<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad auditada:</b> Dirección de Administración		<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

una prestadora de servicios profesionales (KGZ) adjudicados mediante contrato CENTROGEO-AD-P-08-078/2021, sin que dicho contrato le dé el carácter de servidora pública, por lo que, de acuerdo a la normatividad en la materia, no es personal sujeto a la asignación de viáticos.  
**Conclusión:** La prestadora de servicios profesionales (KGZ) no era susceptible de autorización para la asignación de viáticos, por lo que, el importe asignado y erogado se realizó fuera de norma.

**DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO RELACIONADO AL USO DE LOS VEHÍCULOS ARRENDADOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL CENTROGEO**

**Deber ser:** Ley Federal de Austeridad Republicana, Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal, ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.

**Ser:** De la verificación al cumplimiento de la medida de austeridad respecto al uso y pernocta de los dos vehículos arrendados por el CentroGeo durante 2021, se determinó que no se cuenta con los elementos de control interno adecuados para garantizar y acreditar que el uso de los vehículos arrendados sólo se realiza en actividades que permitan el cumplimiento de las funciones del CentroGeo.

**Conclusión:** El mecanismo de control interno relacionado al uso del parque vehicular es deficiente para acreditar el uso de los vehículos y su pernocta en las instalaciones del CentroGeo.

**DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO RELACIONADO A LOS REEMBOLSOS POR CONSUMO DE GASOLINA**

**Deber ser:** Ley Federal de Austeridad Republicana, ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.

**Ser:** De la validación a que, en el CentroGeo no se tuviera derroche en el consumo de gasolina durante el 2021, se identificaron dos reembolsos por un importe de \$1,127.81 a vehículos particulares de los servidores públicos, sin que se empleará algún mecanismo de control interno para calcular, revisar, supervisar y validar que, el importe reembolsado es congruente con el consumo de combustible necesario para el traslado del servidor público en el desarrollo de sus actividades institucionales, es decir, que no exista un exceso en el importe reembolsado.

**Conclusión:** Es necesario reforzar el mecanismo de control interno respecto a los reembolsos por el consumo de gasolina.

**IV.-Dictamen.**

El presente se emite el 25 de marzo de 2022, fecha de conclusión de los trabajos de la auditoría practicada a la verificación del cumplimiento de las medidas de austeridad en la entidad, en el período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2021. Ésta se practicó sobre la información proporcionada por el Director de Administración, de cuya veracidad es responsable; la auditoría fue planeada y desarrollada con el fin de verificar y promover en el CentroGeo la observancia del marco normativo relacionado a las medidas de austeridad. Se aplicaron las pruebas que se estimaron



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No. 13 de 14

No. de auditoría:  
A01/800/OIC/2022

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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

necesarias para verificar el cumplimiento al marco normativo correspondiente; en consecuencia, existe una base razonable para sustentar este dictamen.

En opinión del Órgano Interno de Control en el Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., en la entidad se da cumplimiento de manera general a las medidas de austeridad dictadas por el Ejecutivo Federal; no obstante, en se requiere reforzar el control interno relacionado a la asignación de viáticos, uso de combustible y de vehículos, a fin de acreditar totalmente que los recursos públicos empleados en los tres rubros mencionados, se ejecutan de manera eficiente, eficaz y en cumplimiento de las actividades sustantivas del CentroGeo.

Por lo anterior, se emitieron recomendaciones en las cédulas de resultados, cuya atención contribuirá a que el CentroGeo fortalezca su desempeño en las actividades relacionadas a la verificación del cumplimiento de las medidas de austeridad.



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

Hoja No. 14 de 14

No. de auditoría:  
A01/800/OIC/2022

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

Ramo: 38 CONACYT

Unidad auditada: Dirección de Administración

Clave de programa y descripción de la auditoría:  
800 – Medidas de austeridad

V.-Cédulas de Resultados

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

<p><b>VIÁTICOS AUTORIZADOS A PERSONAL SIN CARÁCTER DE SERVIDOR PÚBLICO</b></p> <p><b>DEBER SER:</b></p> <p>Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal.</p> <p>23. En materia de congresos y convenciones, viáticos y pasajes con cargo a los presupuestos autorizados de los Entes Públicos se deberá observar lo siguiente:</p> <p>...</p> <p>II. Las personas servidoras públicas sólo podrán realizar comisiones oficiales para dar cumplimiento a los objetivos institucionales, los programas, las atribuciones o las funciones conferidas al Ente Público.</p> <p>...</p> <p>VII. Sólo podrán otorgarse viáticos al personal en servicio activo. En ningún caso podrán otorgarse viáticos a personas servidoras públicas que se encuentren disfrutando de su periodo vacacional o que cuenten con cualquier tipo de licencia.</p> <p>La comisión oficial es la tarea o función oficial que se encomienda a una persona servidora pública o que esta desarrolle por razones de su empleo, cargo o comisión, en lugares distintos a los de su centro de trabajo.</p> <p><b>LINEAMIENTOS</b> por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal:</p> <p>2. Además de las definiciones previstas en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, para efecto de los presentes Lineamientos, se entiende por:</p> <p>a. Comisión: la tarea o función oficial que se encomienda a un servidor público o que éste desarrolle por razones de su empleo, cargo o comisión, en lugares distintos a los de su centro de trabajo;</p> <p>...</p> <p>e. Oficio de Comisión: el documento que contiene la autorización y designación del servidor público comisionado, así como el objeto, destino y duración de la comisión, que servirá como</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 de Administración, se realicen las siguientes medidas:</p> <p><b>RECOMENDACIÓN AL DESEMPEÑO:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. La Dirección de Administración deberá realizar las gestiones que sean necesarias para que se deslinden responsabilidades entre los servidores públicos que solicitaron y autorizaron la asignación de viáticos a la prestadora de servicios profesionales (KGZ) adjudicados mediante contrato CENTROGEO-AD-P-08-078/2021, a fin de realizar la recuperación del importe de \$3,570.00 ejercidos en la partida "37504.-Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales" por dicha prestadora de servicios profesionales, toda vez que, como se detalló en la presente observación, la prestadora de servicios profesionales (KGZ) no contaba con el carácter de servidora pública del CentroGeo.</li> <li>2. Proporcionar al Órgano Interno de Control, un informe detallado sobre las gestiones realizadas para la recuperación de los recursos, adjuntado la información que acredite dicha recuperación (pólizas contables y documentación soporte).</li> </ol>
--	---





**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 Resultados**

Hojas No. 2 de 4  
Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: 01  
Monto fiscalizable: 79.23  
Monto fiscalizado: 79.23  
Monto por aclarar: 3.57  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

justificante de la erogación que se realice, en términos del artículo 66, fracción III, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

**SER:**

De la revisión al monto ejercicio durante 2021 en la partida de gasto "37504.-Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales", se observaron 16 registros contables por concepto de comprobación de viáticos por un importe total de \$3,570.00, autorizados a una prestadora de servicios profesionales (KGZ) adjudicados mediante contrato CENTROGEO-AD-P-08-078/2021. (Ver detalle en Anexo 1)

De lo anterior, se determinó incumplimiento a la normatividad aplicable a la asignación de viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales, toda vez que, el compromiso de la prestadora de servicios profesionales (KGZ) con el CentroGeo se realizó a través del contrato CENTROGEO-AD-P-08-078/2021, suscrito con fundamento en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, sin que dicho contrato le dé el carácter de servidora pública, por lo que, de acuerdo a la normatividad en la materia, no es personal sujeto a la asignación de viáticos, y tampoco se aportaron elementos justificativos suficientes para la asignación de recursos con cargo a la partida "37504.-Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales".

**CONCLUSIÓN:**

Por lo antes expuesto se concluye que, la prestadora de servicios profesionales (KGZ) no era susceptible de autorización para la asignación de viáticos, por lo que, el importe asignado y erogado se realizó fuera de norma.

**RECOMENDACIÓN PREVENTIVA:**

1. La Dirección de Administración deberá establecer el compromiso de que, en lo subsecuente, se dará estricto cumplimiento a la normatividad en materia de asignación de viáticos, a efecto de evitar recurrencia en situaciones similares a la presente observación.

**Fecha de Firma: 25 de marzo de 2022**

**Fecha Compromiso: 01 de junio de 2022**

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



**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 Resultados**

Hojas No. 3 de 4  
Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: 01  
Monto fiscalizable: 79.23  
Monto fiscalizado: 79.23  
Monto por aclarar: 3.57  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

<p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <p>Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 63, fracción II.</p> <p>Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal, numeral 23, fracciones II y VII.</p> <p>LINEAMIENTOS por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, numeral 2, letras a, e.</p> <p>Clasificador por Objeto del Gasto de la Administración Pública Federal, partida 37504 VIATICOS NACIONALES PARA SERVIDORES PUBLICOS EN EL DESEMPEÑO DE FUNCIONES OFICIALES.</p> <p>Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., numeral 11, letras e, g, u, v, z.</p>	
--	--

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

24 de marzo de 2022  
Fecha de elaboración

Lic. César Larriba Ruiz  
Titular del Órgano Interno de Control

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

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad

ANEXO 1

<b>Auxiliar contable Cuenta 5-1-3-7-37504 Viáticos nacionales servidores públicos</b>				
<b>Tipo</b>	<b>Número</b>	<b>Fecha</b>	<b>Concepto del movimiento</b>	<b>Cargo</b>
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 985.34
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 157.65
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 534.48
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 85.52
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 332.76
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 53.24
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 323.28
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 51.72
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 469.83
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 75.17
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 293.10
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 46.90
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 77.53
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 12.41
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 58.66
DF	86	01/11/2021	Comprobación OC 12F Mtra. KG	\$ 12.41
			<b>TOTAL:</b>	<b>\$ 3,570.00</b>

5

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

<p><b>DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO RELACIONADO AL USO DE LOS VEHÍCULOS ARRENDADOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES DEL CENTRO GEO</b></p> <p><b>DEBER SER:</b></p> <p>Ley Federal de Austeridad Republicana.</p> <p>Artículo 16. Son medidas de austeridad republicana, de manera enunciativa y no limitativa, las siguientes:</p> <p>...</p> <p>II. Los vehículos oficiales sólo podrán destinarse a actividades que permitan el cumplimiento de las funciones de la Administración Pública Federal. Queda prohibido cualquier uso privado de dichos vehículos;</p> <p>Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal.</p> <p>14. En materia de contratación de bienes y prestación de servicios se deberán observar las siguientes reglas:</p> <p>...</p> <p>VII. La contratación del arrendamiento de vehículos deberá ser integral, por lo que se deberán incluir los mantenimientos preventivos y correctivos de las unidades. Los vehículos adquiridos o arrendados deberán destinarse para fines estrictamente oficiales y deberán de pernoctar en los sitios oficiales del Ente Público.</p> <p>ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.</p> <p>9. NORMAS GENERALES, PRINCIPIOS Y ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO.</p> <p>...</p> <p>CUARTA. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.</p> <p>...</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 de Administración, se realicen las siguientes medidas:</p> <p><b>RECOMENDACIÓN AL DESEMPEÑO:</b></p> <p>1. La Dirección de Administración deberá realizar las gestiones que sean necesarias, a fin de que se fortalezca el control interno relacionado al uso y pernocta de los vehículos arrendados por el CentroGeo, a fin de que, en las bitácoras de uso se acredite lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Tipo de vehículo, marca, placas</li> <li>b) Fecha</li> <li>c) Chofer (nombre y firma)</li> <li>d) Área Solicitante</li> <li>e) Destino</li> <li>f) Hora salida</li> <li>g) Hora regreso</li> <li>h) Kilometraje de inicio</li> <li>i) Kilometraje de regreso</li> <li>j) Litros de gasolina cargada</li> <li>k) Importe de la carga de gasolina</li> <li>l) Nombre y firma del servidor público responsable de verificar y supervisar la correcta elaboración de la bitácora</li> </ul>
---	---





**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 Resultados**

Hojas No. 2 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: 02  
Monto fiscalizable: 0.0  
Monto fiscalizado: 0.0  
Monto por aclarar: 0.0  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

<p>13. Usar Información relevante y de calidad. - La Administración debe implementar los medios necesarios para que las unidades administrativas generen y utilicen información relevante y de calidad, que contribuyan al logro de las metas y objetivos institucionales y den soporte al SCII;</p> <p>...</p> <p>14. Comunicar Internamente. - La Administración es responsable de que las áreas o unidades administrativas establezcan mecanismos de comunicación interna apropiados y de conformidad con las disposiciones aplicables, para difundir la información relevante y de calidad.</p> <p>...</p> <p>QUINTA. SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA.</p> <p>...</p> <p>16. Realizar actividades de supervisión.- La Administración implementará actividades para la adecuada supervisión del control interno y la evaluación de sus resultados, por lo que deberá realizar una comparación del estado que guarda, contra el diseño establecido por la Administración; efectuar autoevaluaciones y considerar las auditorías y evaluaciones de las diferentes instancias fiscalizadoras, sobre el diseño y eficacia operativa del control interno, documentando sus resultados para identificar las deficiencias y cambios que son necesarios aplicar al control interno, derivado de modificaciones en la institución y su entorno.</p> <p><b>SER:</b></p> <p>De la verificación al cumplimiento de la medida de austeridad respecto al uso y pernocta de los dos vehículos arrendados por el CentroGeo durante 2021, se determinó que no se cuenta con los elementos de control interno adecuados para garantizar y acreditar que el uso de los vehículos arrendados sólo se realiza en actividades que permitan el cumplimiento de las funciones del CentroGeo, toda vez que, las bitácoras utilizadas para el control vehicular carecen de información suficiente y pertinente para acreditar dicho uso (ver detalle en Anexo 1), así como su pernocta en las instalaciones de la entidad, por lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El formato no se requisita de manera completa</li> <li>2. No presenta firmas de los servidores públicos que usan los vehículos</li> <li>3. No acredita la entrada de los vehículos a las instalaciones del CentroGeo para su pernocta</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. Asimismo, en el caso de los días en que no se utilicen los vehículos, se deberá hacer constar dicha situación en las bitácoras, así como la pernocta de los mismos en las instalaciones del CentroGeo.</li> <li>3. Presentar al Órgano Interno de Control la evidencia del cumplimiento de los numerales 1 y 2 de la recomendación al desempeño.</li> </ol> <p><b>RECOMENDACIÓN PREVENTIVA:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. El Director de Administración deberá instruir a los servidores públicos y prestadores de servicios del CentroGeo involucrados en la elaboración y supervisión de las bitácoras, a fin de que las elaboren sin omitir ningún dato que en la mismas se requiera.</li> <li>2. La Dirección de Administración deberá establecer el compromiso de que, en lo subsecuente, se realizarán las actividades de supervisión necesarias para acreditar el uso y la pernocta de los vehículos arrendados por el CentroGeo.</li> </ol> <p><b>Fecha de Firma: 25 de marzo de 2022</b> <b>Fecha Compromiso: 01 de junio de 2022</b></p>
--	--



**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 Resultados**

Hojas No. 3 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad

4. No existe constancia de la supervisión que se realiza a la elaboración de la bitácora

**CONCLUSIÓN:**

Por lo anterior, se concluye que el mecanismo de control interno relacionado al uso del parque vehicular es deficiente para acreditar el uso de los vehículos y su pernocta en las instalaciones del CentroGeo.

**FUNDAMENTO LEGAL:**

Ley Federal de Austeridad Republicana, artículo 16, fracción II.

Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal, numeral 14, fracción VII.

ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, 9. Normas Generales, Principios y Elementos de Control Interno, CUARTA. Información y Comunicación, numerales 13 y 14; Quinta. Supervisión y Mejora Continua, numeral 16.

Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., numeral 11, letras e, g, u, v, z.

**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

24 de marzo de 2022  
Fecha de elaboración

Lic. César Larriva Ruiz  
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 Resultados**

Hojas No. 4 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad

ANEXO 1

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.		DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN		BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE		PLAZAS		CARGA SEGURO		SALIDA	
FECHA	CIERRE DE BARRIDO	AREA SOLICITANTE	USUARIO	FECHA SALIDA	FECHA REGRESO	ALUMBRADO REQUERIDO	LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	IMPORTE	SALIDA	SALIDA
02-05-2021	Viente	Proyecto	Recoger documentos de Yosu y Dr. Mauricio Galera	9:45	12:55						
11-05-2021	Viente	Proyecto	Recoger documentos con Yosu	9:45	15:35						
26-05-2021	Viente	Regando	Firma de acta de quito con el Dr. Montenegro y Dr. de la Torre	9:00	1:09						
12-06-2021	Viente	Dirección General	Entrega de documento a M. Luis Peña	9:00	15:38						
20-07-2021	Viente	Dirección General	Traslado de formal a SEGOS	9:25	15:26						
26-07-2021	Viente	Secretaría General	Entrega de documentos a Comisión Nacional de Hidrocarburos	9:00	-						
26-08-2021	Viente	Secretaría General	Entrega de sistema con el Grupo Nacional para Prevenir Desastres	-	14:25						

*g*



**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 Resultados**

Hojas No. 5 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad



CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLAZAS:  
EN SEÑAL DE PAGO

FECHA	CONDUCTOR DESIGNADO	ÁREA SOLICITANTE	DESTINO	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	CARGOS GENERALES			TOTAL
				SALIDA	REGRESO		LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	Observaciones	
13-oct-2021	Vicente	Requinto	Firma de acta al Dr. Felipe de Alba	10:02	12:35					
21-10-2021	Vicente	Requinto (Biblioteca)	Devolución de libros al Instituto de Geografía	9:52	14:55					
28-10-2021	Vicente	Secretaría General	Entrega de documentos IICA - COMAREP	9:55	14:23					
23-11-2021	Jose Luis Silva	Investigador	Comisión a Hidalgo	19:14	-					
30-11-2021	Jose Luis Silva	Investigador	Comisión a Hidalgo	-	17:10					
02-12-2021	Vicente	Admin	HSBC	10:42	11:49					
14-12-2021	Jose Manuel Nolasco	Investigador	Comisión a Hidalgo	08:07	18:55					

*J*



**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 Resultados**

Hojas No. 6 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad



**CentroGeo**  
CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.**  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLACA:  
BX0200000000

FECHA	CONDUCCION	AREA SOLICITANTE	DESTINO	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	CUBO METRICO			TALLER
				SALIDA	REGRESO		LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	VALOR UNITARIO	
28-12-2021	Juan Luis Silva	Investigación	Comarca Hidalgo	12:17	15:42					

*g*



**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 Resultados**

Hojas No. 7 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad



CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLACAS  
3A-DE-CONTROLA-MISSO

FECHA	CONYOR DESIGNADO	AREA SOLICITANTE	DESTINO	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	CUBIERTE GASTOS			TALLER
				SALIDA	REGRESO		LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	VALOR UNITARIO	
24/10/21	4/RUIZAN	D-6-	—	—	—	—	—	—	6 938	—
25/10/21	"	"	• CENTRO GEO • SA JERONIMO • PENNSILVANIA	9:20	18:17	47	48 LTS	1000	6 985	—
26/10/21	"	"	• CENTRO GEO • VALUOSO • PENNSILVANIA	9:25	15:25	55	—	—	7 040	—
27/10/21	"	"	• SECRETARIA AGRICULTURA • ZONA 10	9:30	16:40	28	—	—	7 068	—
28/10/21	"	"	• CENTRO GEO • CONDOSA • PENNSILVANIA	9:30	16:40	42	—	—	7 110	—
29/10/21	"	"	—	—	—	—	—	—	7 110	—
30/10/21	"	"	—	—	—	—	—	—	7 110	—

9



**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 Resultados**

Hojas No. 8 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad



CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLACER  
GRAVENCORRELAHMMAN

FECHA	CANTIDAD DEMANDADO	ÁREA SOLICITANTE	DESTINO	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	CARGO HORARIO		VALOR
				SALIDA	REGRESO		LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	
31/10/21	4 unidades	D. Gp	—	—	—	—	—	7110	—
1/11/21	"	"	• CENTRO 600 • PENNSYLVANIA	9:30	16:35	35	—	7145	—
2/11/21	"	"	—	—	—	—	—	7145	—
3/11/21	"	"	• CENTRO 600 • RESTAURANT SA ANGEL INN • PENNSYLVANIA	9:15	17:50	62	—	7207	—
4/11/21	"	"	• CENTRO 600 • PENNSYLVANIA	9:25	16:50	30	—	7237	—
5/11/21	"	"	• CONACYT • CENTRO 600 • PENNSYLVANIA	11:30	18:10	42	—	7272	—
6/11/21	"	"	—	—	—	—	—	7277	—

*g*



**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 Resultados**

Hojas No. 9 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad



**CentroGeo**

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.**  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLAZA  
SALVADOREÑA

FECHA	GRUPO DESIGNADO	ÁREA SOLICITANTE	DESTINO	TIEMPO		KILOMETROS RECORRIDOS	CANTIDAD DE EQUIPO			VALOR
				SALIDA	REGRESO		LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	ALIMENTOS	
7/11/21	HERRERA B.G.								7'277	
8/11/21	"	"	• CONACYT • PASADILLA	11:30	14:30	15	48	1'000	7'294	
9/11/21	JOSÉ M. HERRERA	"	- TAPACHULA - HIDALGO - PASADILLA	08:00	18:17	384			7'678	
10/11/21	"	"							7'678	
11/11/21	"	"	• CONTAS GAO. • PASADILLA	8:25	16:05	20			7'698	
12/11/21	"	"	• C.N.B.H. • Sr. JORDANO • PASADILLA	9:10	16:18	27			7'725	
13/11/21	"	"							7'722	





**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 Resultados**

Hojas No. 11 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad



CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLAZA:  
GRUPO ESCUELA MARINA

FECHA	CONYER DESIGNADO	AREA SOLICITANTE	EVENTO	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	CARGA SPECIFICADA			
				SALIDA	REGRESO		LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	TALLER	
21/11/21	MALDONADO A. G.		—	—	—	—	—	—	8,295	—
22/11/21	11	11	• ZOCALO • PENNSILVANIA	10:10	15:30	28	—	—	8,323	—
23/11/21	11	11	• CENTRO GEO • POLANCO • PENNSILVANIA	9:25	17:15	42	—	—	8,365	—
24/11/21	11	11	• CENTRO GEO • FONATUR • PENNSILVANIA	9:20	18:15	45	—	—	8,410	—
25/11/21	11	11	• CENTRO GEO • COYOACACAN • PENNSILVANIA	9:15	17:00	52	—	—	8,462	—
26/11/21	11	11	• CENTRO GEO • PENNSILVANIA	9:25	16:20	39	—	—	8,501	—
27/11/21	11	11	—	—	—	—	—	—	8,501	—

5



**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 Resultados**

Hojas No. 12 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 – Medidas de austeridad



CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLAZAS:  
00 SECCIONALES VENTAS

FECHA	CONDUCTOR	ÁREA SOLICITANTE	DESTINO	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	LITROS DE GAS		VALOR TOTAL	VEHICULO	TALLES
				SALIDA	REGRESO		DE GAS	DE GAS			
28/11/21	ALVARO B.G.		—	—	—	—	—	—	8.501	—	—
29/11/21	"	"	—	—	—	—	—	—	8.501	—	—
30/11/21	José H. Hernández Gómez		• TETENATEPEC. • DE ALAMAHUAC • PENNSILVANIA.	07:45	19:30	267	—	—	8.768	—	—
1/12/21	ALVARO	"	• CONACYT • SAN ANGELES • PENNSILVANIA.	10:00	15:07	27	—	—	8.795	—	—
2/12/21	"	"	• CENTRO 800. • PENNSILVANIA.	9:25	16:30	39	—	—	8.834	—	—
3/12/21	"	"	—	—	—	—	—	—	8.834	—	—
4/12/21	"	"	—	—	—	—	—	—	8.834	—	—

5



**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 Resultados**

Hojas No. 13 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 - Medidas de austeridad



CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLACAS  
DE SERVICIO INTERNA MEDIO

FECHA	ORDEN DESIGNADO	ÁREA SOLICITANTE	DESTINO	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	CARGA OPERATIVA			TALLER
				SALIDA	REGRESO		LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	RECORRIDO	
5/12/21	ALOCADO B-6		—	—	—	—	—	—	8834	—
6/12/21	14	17	• CENTRO GEO • PENNSILVANIA	09:18	12:10	37	45	1000	8871	—
7/12/21	José H. MARQUEZ GONZALEZ	11	• DAXACA	09:30	—	—	—	—	—	—
8/12/21	11	11	• DAXACA	—	—	—	—	—	—	—
9/12/21	11	11	• DAXACA	—	—	—	—	—	—	—
10/12/21	11	11	• DAXACA • PENNSILVANIA	—	20:30	1'223	—	—	10'074	—
11/12/21	11	11	—	—	—	—	—	—	10'074	—

9



**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 Resultados**

Hojas No. 14 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 - Medidas de austeridad



**CentroGeo**  
CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.**  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLAZA:  
DA GUAYMO CERRILLO VILLANO

FECHA	CHEFES DESTINADO	ÁREA SOLICITANTE	DESTINO	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	CARGA GASOLINA		TALLER
				Salida	Retorno		LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	
12/12/21	A. HERRERA	D. G.	—	—	—	—	—	10'094	—
13/12/21	11	11	—	—	—	—	—	10'094	—
14/12/21	11	11	Centro Geo. • PARRISCUARITA	09:20	16:45	33	—	10'127	—
15/12/21	11	11	Centro Geo. • ZACATECO • PARRISCUARITA	08:50	18:10	52	—	10'199	—
16/12/21	11	11	Centro Geo. • PARRISCUARITA	09:30	16:30	30	—	10'209	—
17/12/21	11	11	Centro Geo. • PARRISCUARITA	09:22	17:00	32	—	10'244	—
18/12/21	11	11	—	—	—	—	—	10'291	—

✓



**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 Resultados**

Hojas No. 15 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 - Medidas de austeridad



**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.**  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁCORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLACA:  
38-06-10-010344-000000

FECHA	CONDUCTOR DESIGNADO	ÁREA SOLICITANTE	DEestino	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	CARGA OPERATIVA		TALLER
				SALIDA	REGRESO		LITROS DE GAS	IMPORTE TOTAL	
19/12/21	Hernando D-G.		—	—	—	—	—	10241	—
20/12/21	"	"	• GOBIERNO DEL ESTADO • COYOACÁN • PASADIZO	08:40	17:20	23	—	10269	—
21/12/21	"	"	• GOBIERNO DEL ESTADO • PASADIZO	09:10	15:30	17	—	10281	—
22/12/21	"	"	• C.A.B. • CANOCHA • PASADIZO	09:25	17:40	36	—	10317	—
23/12/21	"	"	• GOBIERNO DEL ESTADO • ACCIÓN NISSAN • PASADIZO	08:05	16:18	27	—	10344	—
24/12/21	"	"	—	—	—	—	—	10344	—
25/12/21	"	"	—	—	—	—	—	10344	—

✓



**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 Resultados**

Hojas No. 16 de 16  
Número de auditoría: **01/2022**  
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:** Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

**Ramo:** 38 CONACYT

**Unidad Auditada:** Dirección de Administración

**Clave de programa y descripción de la auditoría:**  
800 - Medidas de austeridad



**CentroGeo**  
CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, A.C.**  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN  
BITÁFORA DE USO DE EQUIPO DE TRANSPORTE

PLAZA:  
[BLANCO/OCUPADA/PROPIA]

FECHA	CHOFER DESIGNADO	ÁREA SOLICITANTE	MOTIVO	HORA		KILOMETROS RECORRIDOS	LITROS DE GAS	CARGA GASEOSA		SALIDA
				SALIDA	INGRESO			IMPORTE TOTAL	MONEDA	
26/12/21	4 HIDALGO	B.G.	—	—	—	—	—	—	10344	—
27/12/21	11	11	—	—	—	—	—	—	10344	—
28/12/21	11	11	—	—	—	—	—	—	10344	—
29/12/21	11	11	• CENTRO GEO. • GASOLINERA. • POLICIA/ADIT.	10:10	15:25	34	47	1'000	10378	—
30/12/21	11	11	—	—	—	—	—	—	10378	—
31/12/21	11	11	• ZOOLOGO • COMBASA. • TRANSACCIONES.	9:35	16:40	22	—	—	10400	—
1/1/22	11	11	—	—	—	—	—	—	10400	—

*[Handwritten signature]*



**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 Resultados**

Hojas No. 1 de 5  
Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: 03  
Monto fiscalizable: 27.15  
Monto fiscalizado: 27.15  
Monto por aclarar: 0.0  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 - Medidas de austeridad

<p><b>DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO RELACIONADO A LOS REEMBOLSOS POR CONSUMO DE GASOLINA</b></p> <p><b>DEBER SER:</b></p> <p>Ley Federal de Austeridad Republicana.</p> <p>Artículo 16. Son medidas de austeridad republicana, de manera enunciativa y no limitativa, las siguientes:</p> <p>...</p> <p>VIII. Se prohíbe el derroche en energía eléctrica, agua, servicios de telefonía fija y móvil, gasolinas e insumos financiados por el erario.</p> <p>ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.</p> <p>9. NORMAS GENERALES, PRINCIPIOS Y ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO.</p> <p>...</p> <p>CUARTA. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN.</p> <p>...</p> <p>13. Usar Información relevante y de calidad. - La Administración debe implementar los medios necesarios para que las unidades administrativas generen y utilicen información relevante y de calidad, que contribuyan al logro de las metas y objetivos institucionales y den soporte al SCII;</p> <p>...</p> <p>14. Comunicar Internamente. - La Administración es responsable de que las áreas o unidades administrativas establezcan mecanismos de comunicación interna apropiados y de conformidad con las disposiciones aplicables, para difundir la información relevante y de calidad.</p> <p>...</p> <p>QUINTA. SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA.</p> <p>...</p> <p>16. Realizar actividades de supervisión.- La Administración implementará actividades para la adecuada supervisión del control interno y la evaluación de sus resultados, por lo que deberá realizar una comparación del estado que guarda, contra el diseño establecido por la</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 de Administración, se realicen las siguientes medidas:</p> <p><b>RECOMENDACIÓN AL DESEMPEÑO:</b></p> <p>1. La Dirección de Administración deberá establecer el compromiso de que, en lo subsecuente, se abstendrá de autorizar reembolsos por consumo de gasolina en vehículos particulares de los servidores públicos, salvo aquellos casos que se encuentren plenamente justificados, y cuenten con un mecanismo de control para calcular, revisar, supervisar y validar que, el importe reembolsado es congruente con el consumo de combustible necesario para el traslado del servidor público en el desarrollo de sus actividades institucionales, evitando así, un posible exceso en el importe reembolsado.</p> <p><b>RECOMENDACIÓN PREVENTIVA:</b></p> <p>1. La Dirección de Administración deberá establecer el compromiso de que, en lo subsecuente, para el pago de combustible se dará prioridad al uso de los monederos electrónicos, o al medio que corresponda para el pago de combustible de acuerdo al contrato por</p>
---	---



**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 Resultados**

Hojas No. 2 de 5  
Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: 03  
Monto fiscalizable: 27.15  
Monto fiscalizado: 27.15  
Monto por aclarar: 0.0  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

Administración; efectuar autoevaluaciones y considerar las auditorías y evaluaciones de las diferentes instancias fiscalizadoras, sobre el diseño y eficacia operativa del control interno, documentando sus resultados para identificar las deficiencias y cambios que son necesarios aplicar al control interno, derivado de modificaciones en la institución y su entorno.

**SER:**

De la validación a que, en el CentroGeo no se tuviera derroche en el consumo de gasolina durante el 2021, se identificó lo siguiente:

1. En 2021 se contaba con el contrato CENTROGEO-AD-F-09-006/2021 suscrito con la empresa Edenred México, S.A. de C.V., por concepto de adquisición y suministro de combustible para vehículos automotores terrestres dentro del territorio nacional, a través de 6 monederos electrónicos, para el ejercicio fiscal 2021, con vigencia del 01 de abril al 31 de diciembre de 2021.
2. Se cuenta con el contrato plurianual CENTROGEO-AD-F-09-007/2020 suscrito con la empresa Jet Van Car Rental, S.A. de C.V., por concepto de arrendamiento de 3 vehículos, de los cuales, durante 2021 se contaba con 2 vehículos en operación, mismos que, de acuerdo a sus bitácoras de uso, se advirtió que los mismos contaban con una amplia disponibilidad para su uso.
3. No obstante, en el auxiliar contable de la cuenta 5-1-2-6-26103 Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, se identificaron 5 cargos por reembolso de gasolina a servidores públicos, por un importe total de \$4,690.93, con el siguiente detalle:
  - a) Dos reembolsos por un importe de \$1,127.81 (ver detalle en Anexo 1) se realizaron a vehículos particulares de los servidores públicos, sin que se empleará algún mecanismo de control interno para calcular, revisar, supervisar y validar que, el importe reembolsado es congruente con el consumo de combustible necesario para el traslado del servidor público en

concepto de adquisición y suministro de combustible para vehículos automotores terrestres dentro del territorio nacional que se tenga vigente, evitando así, los reembolsos a servidores públicos.

**Fecha de Firma: 25 de marzo de 2022**  
**Fecha Compromiso: 01 de junio de 2022**

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

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

el desarrollo de sus actividades institucionales, es decir, que no exista un exceso en el importe reembolsado.

- b) Tres reembolsos por un importe de \$3,563.12 (ver detalle en Anexo 1) se realizaron a vehículos arrendados por el CentroGeo; sin embargo, no se utilizaron los monederos electrónicos proporcionados por la empresa Edenred México, S.A. de C.V. con motivo del contrato CENTROGEO-AD-F-09-006/2021, por lo que se tuvo un servicio contratado al cual no se le dio el uso correspondiente.

**CONCLUSIÓN:**

Conforme a lo anterior, se concluye la necesidad de reforzar el mecanismo de control interno respecto a los reembolsos por el consumo de gasolina, conforme a lo siguiente:

- a) Evitar el reembolso por consumo de gasolina en vehículos particulares de los servidores públicos, salvo aquellos casos que se encuentren plenamente justificados, y empleando algún mecanismo de control para calcular, revisar, supervisar y validar que, el importe reembolsado es congruente con el consumo de combustible necesario para el traslado del servidor público en el desarrollo de sus actividades institucionales, evitando así, un posible exceso en el importe reembolsado.
- b) Dar prioridad al uso de los monederos electrónicos, o al medio que corresponda para el pago de combustible de acuerdo al contrato por concepto de adquisición y suministro de combustible para vehículos automotores terrestres dentro del territorio nacional que se tenga vigente.





**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 Resultados**

Hojas No. 4 de 5  
Número de auditoría: **01/2022**  
Número de observación: 03  
Monto fiscalizable: 27.15  
Monto fiscalizado: 27.15  
Monto por aclarar: 0.0  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

<p><b>FUNDAMENTO LEGAL:</b></p> <p>Ley Federal de Austeridad Republicana, artículo 16, fracción VII.</p> <p>ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, 9. Normas Generales, Principios y Elementos de Control Interno, CUARTA. Información y Comunicación, numerales 13 y 14; Quinta. Supervisión y Mejora Continua, numeral 16.</p> <p>Manual de Organización del Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C., numeral 11, letras e, g, u, v, z.</p>	
--	--

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

24 de marzo de 2022  
Fecha de elaboración

Lic. Cesar Larriva Ruiz  
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 Resultados**

Hojas No. 5 de 5  
Número de auditoría: 01/2022  
Número de observación: 03  
Monto fiscalizable: 27.15  
Monto fiscalizado: 27.15  
Monto por aclarar: 0.0  
Monto por recuperar: 0.0  
Riesgo: MR

<b>Ente:</b> Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.	<b>Ramo:</b> 38 CONACYT
<b>Unidad Auditada:</b> Dirección de Administración	<b>Clave de programa y descripción de la auditoría:</b> 800 – Medidas de austeridad

ANEXO 1

Cons.	Auxiliar contable al quinto nivel del ejercicio 2021					Tipo de vehículo al que se cargo la gasolina
	Tipo	Número	Fecha	Concepto del movimiento	Cargos	
1	DF	14	04/05/2021	REQ. 189F/ RM 33F Reembolso Lic. Omar Francisco	\$ 543.29	Particular
	DF	14	04/05/2021	REQ. 189F/ RM 33F Reembolso Lic. Omar Francisco	\$ 84.52	
2	DF	16	08/09/2021	REQ. 181F RM43F Rufina Jiménez Jiménez Reembolso	\$ 432.53	Particular
	DF	16	08/09/2021	REQ. 181F RM43F Rufina Jiménez Jiménez Reembolso	\$ 67.47	
<b>SUBTOTAL VEHÍCULOS PARTICULARES:</b>					<b>\$ 1,127.81</b>	
3	DF	69	30/11/2021	Dr. José Ignacio Chapela Castañares Reembolso por	\$ 865.11	Arrendado (Camioneta Suv para 7 pasajeros)
	DF	69	30/11/2021	Dr. José Ignacio Chapela Castañares Reembolso por	\$ 134.98	
4	DF	6	24/12/2021	Dr. José Luis Silván Cárdenas Reembolso gasolina F-	\$ 1,657.28	Arrendado (Sedan)
	DF	6	24/12/2021	Dr. José Luis Silván Cárdenas Reembolso gasolina F-	\$ 258.52	
5	DF	153	30/12/2021	Comprobación de Gastos Fiscales GXC 04F REC116F F-	\$ 411.02	Arrendado (Sedan)
	DF	153	30/12/2021	Comprobación de Gastos Fiscales GXC 04F REC116F F-	\$ 64.14	
	DF	153	30/12/2021	Comprobación de Gastos Fiscales GXC 04F REC116F F-	\$ 148.87	
	DF	153	30/12/2021	Comprobación de Gastos Fiscales GXC 04F REC116F F-	\$ 23.20	
<b>SUBTOTAL VEHÍCULOS ARRENDADOS:</b>					<b>\$ 3,563.12</b>	
<b>TOTAL:</b>					<b>\$ 4,690.93</b>	