

ACUSE

		ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA		Hoja No. 1 de 14	
				No. de Auditoria:	11/2020
Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado	Clave:	38100
Unidad Auditada:	Unidad de Planeación, Comunicación y Cooperación Internacional/Unidad de Administración y Finanzas	Clave del Programa:	800	Descripción de la Auditoria:	Desempeño Pp F002

MTRO. NOÉ ORTÍZ LÉPEZ

Titular de la Unidad de Administración y Finanzas
Av. Insurgentes Sur No. 1582, piso 2, ala Sur
Colonia Crédito Constructor, Alcaldía Benito Juárez,
C.P. 03940, Ciudad de México.

C. RUBÉN JIMÉNEZ RICARDEZ

Titular de la Unidad de Planeación, Comunicación y Cooperación Internacional
Av. Insurgentes Sur No. 1582, piso 6, ala Norte
C.P. 03940, Ciudad de México



Oficio No. 38100/L100/1754/2020

Ciudad de México a 11 de diciembre de 2020

Con relación a las órdenes de auditoría números 38100/L100/1321/2020 y 38100/L100/1322/2020 de fecha 09 de octubre del año en curso, de conformidad con los artículos 37, fracciones VIII y XII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 1, 3 fracción XXI, 4, 9 fracción II, 63 y 94 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 305, 306, 307, 309, 310 y 311 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 62, fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; artículo 6 fracción III apartado B y 37, fracciones XIII y XVI y 40 primer párrafo del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, 32, 33 y 34 del Estatuto Orgánico del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, así como el artículo Tercero, Capítulo V, numeral 21 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección, se adjunta el informe de resultados de la auditoría No. 11/2020 **Construcción de la Matriz de Indicadores para Resultados del Programa Presupuestario F002 "Apoyos para Actividades Científicas, Tecnológicas y de Innovación"**, que se practicó a la Unidad de Planeación, Comunicación y Cooperación Internacional y a la Unidad de Administración y Finanzas, que comprendió el periodo de revisión del 1 de enero al 30 de junio de 2020.

En este informe se presenta con detalle la observación determinada, que previamente fue comentada y aceptada por los servidores públicos responsables de su atención y en la que destacan los siguientes hechos:




 		ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA		Hoja No. 2 de 14	
				No. de Auditoría:	11/2020
Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado	Clave:	38100
Unidad Auditada:	Unidad de Planeación, Comunicación y Cooperación Internacional/Unidad de Administración y Finanzas	Clave del Programa:	800	Descripción de la Auditoría:	Desempeño Pp F002

- ❖ Inconsistencias en la aplicación de la Metodología del Marco Lógico (MML) y diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Programa Presupuestal (Pp) F002, toda vez que la causa y efecto directo del Árbol de Problemas no son congruentes con los medios y fines del Árbol de Objetivos, por lo que no son una solución al problema.
- ❖ En 2 de los 6 indicadores que integran la MIR del Programa Presupuestario F002, no cumplieron con el criterio de "claridad", establecido en el numeral Quinto y Sexto de los "Lineamientos para la Construcción y Diseño de Indicadores de Desempeño Mediante la Metodología de Marco Lógico (MML)", por lo que no son precisos y dan lugar a interpretaciones.
- ❖ El Indicador de nivel Fin no establece los medios disponibles que permitan verificar los resultados y el cumplimiento del objetivo del programa, ni como se obtiene la información de las 32 entidades que hace referencia el indicador en relación a los "Subíndice de capacidades en capital humano de la entidad", "Subíndice de capacidades en desarrollo científico" y "Subíndice de capacidades en innovación", además cómo contribuye al Objetivo o Fin Mayor que indica el Resumen Narrativo de Indicador.
- ❖ Se determinaron diferencias en los resultados reportados, en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH) en el periodo de enero a junio de 2020, de los indicadores de Componente "Porcentaje de Apoyos Otorgados respecto a los solicitados", de Actividad: "Porcentaje de recursos ministrados": y "Porcentaje propuestas presentadas con evaluación", al registrar resultados de ejercicios anteriores.
- ❖ Se identificaron áreas de oportunidad que deberán ser atendidas para fortalecer la normatividad del programa mediante el cual se otorgarán los apoyos para Actividades Científicas, Tecnológicas y de Innovación, precisando los "Elementos mínimos para la elaboración de la opinión del informe financiero de proyectos", así como, las convocatorias que se emitan se dé cumplimiento al plan de compromisos del sujeto de apoyo, de acuerdo a lo establecido en la acción puntual 4.5.2. de la estrategia 4.5 del Programa Institucional publicado el 23 de junio de 2020.

Al respecto, se solicita a los responsables de la Unidad de Planeación, Comunicación y Cooperación Internacional y de la Unidad de Administración y Finanzas, giren las instrucciones que consideren pertinentes al personal a su cargo, a fin de que se implementen las medidas preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos en la cédula de observación formalizada, por lo que, a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las mismas hasta constatar su solución definitiva.

Sin otro particular, reciban un cordial saludo.




 		ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA		Hoja No. 3 de 14	
				No. de Auditoría:	11/2020
Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado	Clave:	38100
Unidad Auditada:	Unidad de Planeación, Comunicación y Cooperación Internacional/Unidad de Administración y Finanzas	Clave del Programa:	800	Descripción de la Auditoría:	Desempeño Pp F002

EL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN EL CONACYT



LIC. CÉSAR AUGUSTO BERUMEN OROZCO

c.c.p.
 DRA. MARÍA ELENA ÁLVAREZ-BUYLLA ROCES.- Directora General del CONACYT.
 LIC. JOSÉ LUIS CHÁVEZ DELGADO.- Titular de la Unidad de Control y Evaluación de la Gestión Pública. SFP.
 MTRO. JUAN BRAULIO RIVERA LOMAS.- Subdirector de Administración del SIICYT del CONACYT.
 LIC. JUAN JESÚS ZEPEDA OCEGUERA, Subdirector Administrativo y de Pagos de Fondos del CONACYT.


