

 SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA		<b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL          CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA</b>		 CONACYT	
				Dirección Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación Hoja No.: 1 de 38	
				No. de Auditoría: <b>07/2018</b>	
Ente: <b>Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología</b>		Sector:		No. de Auditoría: <b>07/2018</b>	
Áreas Auditadas: <b>Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional</b>		Clave del Programa: <b>370</b>		Descripción de la auditoría: <b>Disponibilidades de Fondos CONACYT</b>	

**RECIBIDO**  
 No. Sectorizado Clave

28-09-2018  
 Lic: 41 marca

He: 40  
 28-09-2018  
*[Handwritten Signature]*

**Dirección** **DRA. JULIA TAGÜENA PARGA**  
 Directora Adjunta de Desarrollo Científico  
 Av. Insurgentes Sur No. 1582, Sexto Piso, Ala Sur

**DR. VÍCTOR GERARDO CARREÓN RODRÍGUEZ**  
 Oficial Mayor  
 Av. Insurgentes Sur No. 1582, Segundo Piso, Ala Sur

**DR. MIGUEL ADOLEFO CHAJARDO MENDOZA**  
 Director Adjunto de Planeación y Evaluación  
 Av. Insurgentes Sur No. 1582, Séptimo Piso, Ala Sur

**MTRO. JOSÉ ANTONIO LAZCANO PONCE**  
 Director Adjunto de Desarrollo Tecnológico e Innovación  
 Av. Insurgentes Sur No. 1582, Quinto Piso, Ala Norte

**DR. FEDERICO GRAEF ZIEHL**  
 Director de Desarrollo Regional  
 Av. Insurgentes Sur No. 1582, Sexto Piso, Ala Norte  
 Col. Crédito Constructor, Del. Benito Juárez,  
 C.P. 03940, México, D.F.

**DR. JESÚS ARTURO BORJA TAMAYO**  
 Director de Cooperación Internacional  
 Av. Insurgentes Sur No. 1582, Cuarto Piso, Ala Norte

**MÉXICO**  **CONACYT**  
 GOBIERNO FEDERAL  
 28-09-2018 16:37  
**LETICIA ROMERO**  
 DIRECCIÓN ADJUNTA DE PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN  
 SUBDIRECCIÓN DE GESTIÓN

**RECIBIDO** *Adriana Verde F.*  
 Dirección de Planeación Tecnológica

28-09-2018  
 copia  
**RECIBIDO**  
 NOMBRE: *Laura Ramos A* HORA: 16:44  
 FIRMA:

Oficio No. 38100/L100/1414/2018  
 Fecha: 28 de septiembre de 2018

Con relación a las órdenes de auditoría Nos. 38100/L100/01055/2018, 38100/L100/1056/2018, 38100/L100/1058/2018, 38100/L100/1059/2018, 38100/L100/1060/2018 y 38100/L100/1061/2018, de fecha 23 de julio de 2018 y de conformidad con los artículos 37, fracción 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; 3 apartado C y 98, fracción XIII, XVI y XXI y 101 primer párrafo del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, 38, 39 y 40 del Estatuto Orgánico del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, así como, 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. 07/2018, dirigida a comprobar que los recursos disponibles en los Fondos CONACYT se administren de conformidad con los contratos de fideicomiso, reglas de operación y demás normatividad aplicable y que las áreas responsables de su gestión, incluyendo la fiduciaria, cuenten con los controles internos y mecanismos adecuados que garanticen una adecuada transparencia y rendición de cuentas.

En el informe adjunto se presentan con detalle la observación determinada, que previamente fue comentada y aceptada por los servidores públicos responsables de su atención, que de manera general se refieren a:

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

México Hoja No. 2 de 38 CONACYT

No. de Auditoría: 07/2018

Clave: 28-09-2018 38100 4:59pm

Descripción de la auditoría: Disponibilidades de la Dirección Adjunta de Fondos CONACYT

Dirección de Planeación de Ciencia

Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado
Áreas Auditadas:	Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional	Clave del Programa:	370

Deficiencias en el registro de las operaciones de los Fideicomisos, y consecuentemente su reflejo en los Estados Financieros, así como Fondos que no operan con regularidad.

Al respecto, se solicita, que en el ámbito de su competencia den las instrucciones pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos en la cédula de observaciones correspondiente.

Informe a ustedes que, a partir de la fecha comprometida para su emisión, realizaremos el seguimiento de la observación determinada hasta constatar su solución definitiva.

Sin otro particular, reciban un cordial saludo.

TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
EN EL CONACYT

DR. MAGDALENO DÍAZ BARRIOS

- C.c.p.-
- DR. ENRIQUE CABRERO MENDOZA, Director General del CONACYT.
  - LIC. RAFAEL OBREGÓN CASTELLANOS, Titular de la Unidad de Control y Evaluación de la Gestión Pública. SFP.
  - QUÍM. REGINA MARÍA ALARCÓN CONTRERAS, Directora de Coordinación de Direcciones Regionales.
  - MTRA. MARÍA MÓNICA RAMÍREZ BERNAL, Directora de Administración e Información de Fondos CONACYT.
  - LIC. RAFAEL PANDO CERÓN, Director de Planeación Tecnológica.
  - MTRO. ALEJANDRO ULISES URIBE CASTILLO, Director de Planeación de Ciencia.
  - M.C. TERESA DE LEÓN ZAMORA, Directora de Comercialización de Tecnología.
  - M.C. NÉSTOR LORENZO DÍAZ RAMÍREZ, Director de Desarrollo Tecnológico.
  - LIC. MARÍA ROSARIO VERASTEGUI ROLON, Jefa de Departamento de Fondos.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*

No. de  
Auditoría:

07/2018

Ente:

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología

Sector:

No  
Sectorizado

Clave:

38100

Áreas Auditadas:

Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de  
Cooperación Internacional

Clave del Programa:

370

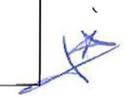
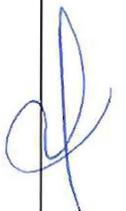
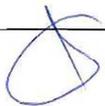
Descripción  
de la  
auditoría

Disponibilidades de  
Fondos CONACYT

**ÍNDICE**

Páginas

I.	Antecedentes	4-5
II.	Objeto y alcance	5
III.	Resultados de los trabajos desarrollados	6-8
IV.	Conclusiones	9
V.	Cédulas de observaciones y Anexos	10-38





Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado	Clave:	38100
Áreas Auditadas:	Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional	Clave del Programa:	370	Descripción de la auditoría	Disponibilidades de Fondos CONACYT

## I. ANTECEDENTES.

El 05 de junio de 2002 se publicó en el Diario Oficial de la Federación "DOF" la Ley de Ciencia y Tecnología y la Ley Orgánica del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología "CONACYT", reconociéndose al CONACYT como un organismo descentralizado del Estado, no sectorizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que goza de autonomía técnica, operativa y administrativa, teniendo por objeto ser la entidad asesora del Ejecutivo Federal especializada para articular las políticas públicas del Gobierno Federal y promover el desarrollo de la investigación científica y tecnológica, la innovación, el desarrollo y la modernización tecnológica del país. La última reforma a la Ley de Ciencia y Tecnología se realizó el 08 de diciembre de 2015.

En el Estatuto Orgánico del CONACYT publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de febrero de 2016 y 5 de septiembre de 2017, en los artículos 26, 27, 30, 31, 33 y 37 se establecieron las funciones de las Direcciones Adjuntas de Desarrollo Científico, de Desarrollo Tecnológico e Innovación, de Desarrollo Regional y de Planeación y Evaluación, así como de la Oficialía Mayor y de la Dirección de Cooperación Internacional y en el Manual de Organización del CONACYT del 22 de febrero de 2016 y última modificación 11 de septiembre de 2017, se estableció en el Artículo Único, fracción X, las funciones de las unidades administrativas antes mencionadas.

Para los efectos de la presente revisión, es de resaltar que es atribución de las unidades administrativas descritas en el párrafo anterior, de manera conjunta, planear los mecanismos para la constitución, operación, control, seguimiento administrativo y técnico y evaluación de los fondos bajo la responsabilidad del CONACYT conforme a la Ley de Ciencia y Tecnología.

### I.1 ANTECEDENTES DEL RUBRO REVISADO.

De acuerdo a los registros de este Órgano Interno de Control, no se han llevado a cabo revisiones relacionadas con el rubro auditado.

El 23 de julio de 2018, se emitieron las ordenes Nos. 38100/L100/01055/2018, 38100/L100/1056/2018, 38100/L100/1058/2018, 38100/L100/1059/2018, 38100/L100/1060/2018 y 38100/L100/1061/2018, para realizar la auditoría número. **No. 07/2018**, orientada a revisar las **disponibilidades de los fondos regulados por la Ley de Ciencia y Tecnología**, las cuales fueron notificadas en el 23 y 24 de julio de 2018 al Dr. Víctor Gerardo Carreón Rodríguez, Oficial Mayor del CONACYT, Dr. Miguel Adolfo Guajardo Mendoza, Director Adjunto de Planeación y Evaluación, Dra. Julia Tagüeña Parga, Directora Adjunta de Desarrollo Científico, Dr. Federico Graef Ziehl, Director Adjunto de Desarrollo Regional, Mtro. José Antonio Lazcano Ponce, Director Adjunto de Desarrollo Tecnológico e Innovación y Dr. Jesús Arturo Borja Tamayo, Director de Cooperación Internacional, y según consta, en actas Nos. 14 a la 19.



Ente:	<b>Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología</b>	Sector:	<b>No Sectorizado</b>	No. de Auditoría:	<b>07/2018</b>
Áreas Auditadas:	<b>Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional</b>	Clave del Programa:	<b>370</b>	Clave:	<b>38100</b>
				Descripción de la auditoría	Disponibilidades de Fondos CONACYT

La auditoría se llevó a cabo con la participación de los auditores C.P. Guadalupe Trejo Mendoza, L.C. María Teresa Sánchez Rincón, L.A. Mariana Elizabeth Soriano González, L.A. Rosa Belen Resendiz Carrillo y L.A.I. Dariana Morales López, con la supervisión del L.C. Jesús Enrique Neria Peralta y C.P. Carlos Suárez Sánchez y bajo la coordinación del L.C. Mario Sinhue Sánchez Arnaiz, Titular del Área de Auditoría Interna y Jefe de Grupo. No se omite mencionar que con fechas 6 y 7 de septiembre del presente año se notificó la baja del equipo de trabajo de la L.C. María Teresa Sánchez Rincón. Cabe señalar que la auditoría inició el 23 de julio y concluyó el 28 de septiembre de 2018.

## II.1 OBJETO.

Comprobar que los recursos disponibles en los Fondos CONACYT se administren de conformidad con los contratos de fideicomiso, reglas de operación y demás normatividad aplicable y que las áreas responsables de su gestión, incluyendo la fiduciaria, cuenten con los controles internos y mecanismos adecuados que garanticen una adecuada transparencia y rendición de cuentas, así como todo aquello que derivado del resultado del análisis anterior se determine necesario revisar y que se hubieren realizado del 1° de enero de 2017 al 30 de junio del 2018, de conformidad con las disposiciones legales y normativas aplicables, en la inteligencia de que la auditoría podría ser ampliada a otros ejercicios de considerarse necesario.

## II.2 ALCANCE.

La auditoría se llevó a cabo de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, aplicándose los procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios en cada caso y mediante pruebas selectivas, comprendiendo el periodo del 01 de enero de 2017 al 30 de junio de 2018, contemplando la evaluación al control interno y considerando lo siguiente:

- Análisis de movimientos de ingreso, egreso y saldos y su reflejo en los Estados Financieros de los Fideicomisos.
- Cálculo de rendimientos de las cuentas de inversiones.
- Reporte trimestral de movimientos y saldos a través del Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH).
- Ministraciones a proyectos por realizar y su consecuente reflejo en los Estados Financieros.
- Convocatorias emitidas y sesiones realizadas por los Comités Técnicos y de Administración.
- Aportaciones realizadas y por realizar por los fideicomitentes y aportantes y su registro contable.

*S*

*AS*

*X*



Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado	No. de Auditoría:	07/2018
Áreas Auditadas:	Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional	Clave del Programa:	370	Clave:	38100
				Descripción de la auditoría	Disponibilidades de Fondos CONACYT

### III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS.

Del análisis a la normatividad que regula la operación y funcionamiento de los Fondos CONACYT, así como de la documentación e información proporcionada por Direcciones Adjuntas de Desarrollo Científico, de Desarrollo Tecnológico e Innovación, de Desarrollo Regional y de Planeación y Evaluación, así como de la Oficialía Mayor y de la Dirección de Cooperación Internacional, se obtuvieron los siguientes resultados:

#### III.1. ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS DE INGRESO, EGRESO Y SALDOS Y SU REFLEJO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS FIDEICOMISOS.

Del análisis a los movimientos de ingreso reflejados en los auxiliares contables proporcionados por los Secretarios Administrativos, se identificó que los mismos corresponden al reconocimiento de rendimientos, aportaciones de los fideicomitentes y aportantes y devoluciones de proyectos, principalmente, los que se registraron de conformidad con el Manual de Contabilidad de Fondos emitido por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

Con relación a los movimientos de egreso, se identificó que éstos corresponden a ministraciones a proyectos, gastos administrativos para la operación de los fideicomisos, honorarios fiduciarios y comisiones bancarias, principalmente, de igual forma registrados en apego al Manual de Contabilidad de Fondos emitido por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

Es de resaltar que no fue posible llevar a cabo el análisis de los movimientos de los siguientes fideicomisos, ya que no proporcionaron auxiliares contables:

- Fondo Mixto para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Nayarit.
- Fondo Mixto para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Puebla.
- Fondo Sectorial de Investigación para la Educación.

En el caso de los Fondos Sectoriales de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación del Ejército y Fuerza Aérea Mexicanos, CONACYT-SEDENA y de Investigación, Desarrollo en Ciencias Navales, a pesar que regularmente no preparan libros auxiliares de contabilidad, con motivo de la auditoría elaboraron relaciones de movimientos, sin que permitan identificar las cuentas contables y números de póliza.

Asimismo, de los Estados Financieros básicos solo se proporcionó a través del Secretario Técnico Estados de Posición Financiera de los Fondos Sectoriales CONACYT - Secretaría de Energía-Hidrocarburos y Sustentabilidad, situación que no cumple con toda la información establecida en el Manual de Contabilidad de los Fondos CONACYT, numerales 6.4, antepenúltimo párrafo y numeral 8, inciso a) y Norma de Información Financiera B-16, apartado clasificación del patrimonio contable, incisos a y b).



Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado	No. de Auditoría:	07/2018
Áreas Auditadas:	Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional	Clave del Programa:	370	Clave:	38100
				Descripción de la auditoría	Disponibilidades de Fondos CONACYT

Por otra parte, se identificó en la cuenta contable denominada Patrimonio Temporalmente Restringido remanentes del presupuesto para gastos de operación, administración y convocatorias de ejercicios anteriores no ejercidos o asignados; así como un aparente error de registro que deben depurarse, cancelarse y adicionarse a los recursos disponibles de los Fideicomisos.

**En el Anexo A se muestra el análisis de las disponibilidades de los 64 fideicomisos revisados.**

### III.2. CÁLCULO DE RENDIMIENTOS DE LAS CUENTAS DE INVERSIONES.

La institución fiduciaria en todos los casos invirtió los recursos disponibles de los 64 fideicomiso (35 Mixtos, 25 Sectoriales y 4 Institucionales) en instrumentos de renta fija, con excepción del fondo Mixto de CONACYT Gobierno del Estado de Tamaulipas en el cual Nacional Financiera abrió un contrato con su Operadora de Fondos de Inversión adquiriendo 1,983,021 títulos con clasificación "Mediano Plazo Gubernamental".

Los rendimientos generados por la inversión de las disponibilidades diarias fueron reconocidos en los estados de cuenta bancarios y consecuentemente en los Estados Financieros de cada fideicomiso, sin identificar diferencias significativas.

### III.3. REPORTE TRIMESTRAL DE MOVIMIENTOS Y SALDOS A TRAVÉS DEL PORTAL APLICATIVO DE LA SECRETARIA DE HACIENDA (PASH).

La Directora de Administración e Información de Fondos CONACYT, con base en la información proporcionada por los Secretarios Administrativos de los Fondos Mixtos y Sectoriales, trimestralmente envió a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público los movimientos y saldos de los Fideicomisos coordinador por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, a través del Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH) en cumplimiento de lo establecido en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

### III.4. MINISTRACIONES A PROYECTOS POR REALIZAR Y SU CONSECUENTE REFLEJO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

De conformidad con el Manual de Contabilidad de Fondos emitido por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, las cantidades por ministrar a los sujetos de apoyo para el desarrollo de proyectos se reconocen como pasivos en la cuenta denominada "Compromisos por Apoyos", sin embargo, se identificaron las siguientes situaciones:

- Los Fondos Sectoriales CONACYT - Secretaría de Energía-Hidrocarburos y Sustentabilidad, no reflejan en el pasivo los "compromisos por apoyos".



Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado	Clave:	38100
Áreas Auditadas:	Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional	Clave del Programa:	370	Descripción de la auditoría	Disponibilidades de Fondos CONACYT

- Se identificaron proyectos con vigencias concluidas con importes de ministraciones por realizar al 30 de junio de 2018, dichos recursos podrían no representar una obligación de pago a favor de los sujetos de apoyo y consecuentemente adicionarse a los recursos disponibles de los fideicomisos.
- Siete Fondos CONACYT, presentan diferencias en la integración de proyectos por ministrar proporcionada y el saldo de la cuenta denominada "Compromisos por apoyos" del Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, por lo que podrían existir recursos disponibles no reconocidos contablemente.

### III.5. CONVOCATORIAS EMITIDAS Y SESIONES REALIZADAS POR LOS COMITÉS TÉCNICOS Y DE ADMINISTRACIÓN.

Con objeto de comprobar que los fideicomisos estén cumpliendo con el objeto para el cual fueron creados y se encuentren en funcionamiento, se identificaron las convocatorias que se emitieron en el periodo sujeto a revisión, así como la regularidad con la sesionaron los Comités Técnicos y de Administración, identificando fondos: Municipal La Paz, Baja California Sur; Guerrero y Tamaulipas no publicaron ninguna convocatoria y como se mencionó anteriormente, los Fondos Mixtos: Municipal La Paz, Baja California Sur y Guerrero, no cuentan con proyectos en ejecución.

Se proporcionó Plan de Acción y Demandas Estratégicas del Fondo Mixto CONACYT – Gobierno del Estado de Coahuila de los ejercicios 2017 y 2018, sin formalizar, así mismo, no se identificó que hayan sido presentados al CTA para su conocimiento y ratificación respectiva. Cabe mencionar que durante 2017 se publicaron 5 Convocatorias.

### III.6. APORTACIONES REALIZADAS Y POR REALIZAR POR LOS FIDEICOMITENTES Y APORTANTES Y SU REGISTRO CONTABLE.

De acuerdo a los Convenios de Colaboración para el establecimiento de los Fondos Mixtos y Sectoriales, las aportaciones que realicen los fideicomitentes y aportantes deberán formalizarse mediante Anexos de Ejecución, con base en ellos se verificó que se hubieran realizado y reconocido contablemente las aportaciones comprometidas, en caso contrario, se mostrara dicho compromiso en cuentas de orden en el Estado de Situación Financiera, identificando lo siguiente:

- Aportaciones realizadas a Fondos sin la formalización aparente de Anexos de Ejecución en 2017.
- Aportaciones comprometidas en Anexos de Ejecución 2017, no realizadas y sin que se acredite gestión alguna para su cumplimiento.
- Aportaciones comprometidas a Fondos en Anexos de Ejecución 2017 y 2018, no reconocidas en Estados de Situación Financiera.



Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado	Clave:	38100
Áreas Auditadas:	Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional	Clave del Programa:	370	Descripción de la auditoría	Disponibilidades de Fondos CONACYT

**IV. CONCLUSIÓN.**

Derivado del trabajo desarrollado, se concluye que los 25 Fondos Sectoriales, 35 Fondos Mixtos y 4 Fondos Institucionales constituidos al amparo de la Ley de Ciencia y Tecnología, se encuentran cumpliendo con el objeto para el que fueron creados al financiar proyectos de investigación científica básica y aplicada, desarrollo tecnológico e Innovación, así como de infraestructura, con excepción de los Fondos Mixtos : Municipal La Paz, Baja California Sur y Guerrero, ya que no cuentan con proyectos en ejecución y que conjuntamente con el Fondo Mixto CONACYT – Gobierno del Estado de Tamaulipas no emitieron convocatorias durante el periodo auditado, a pesar que cuentan con recursos disponibles en el patrimonio; así como del Fondo Sectorial de Investigación INIFED-CONACYT que se encuentra en proceso de extinción.

Así mismo se comprobó que las operaciones financieras y administrativas de los fideicomisos fueron registradas contablemente conforme al Manual de Contabilidad de Fondos emitido por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, excepto por algunos fondos que presentaron deficiencias de registro.



No. de  
Auditoría:

**07/2018**

Ente:

**Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología**

Sector:

**No  
Sectorizado**

Clave:

**38100**

Áreas Auditadas:

**Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de  
Cooperación Internacional**

Clave del Programa:

**370**

Descripción  
de la  
auditoría

**Disponibilidades de  
Fondos CONACYT**

**V. OBSERVACIONES**



Ente:

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología

Sector:

No  
Sectorizado

Clave:

38100

Áreas Auditadas:

Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de  
Cooperación Internacional

Clave del Programa:

370

Descripción  
de la  
auditoría

Disponibilidades de  
Fondos CONACYT

Anexo A

Fondo	Disponibilidades bancarias al 30/06/2018	Ministraciones por realizar a proyectos al 30/06/2018	No. de Proyectos con ministraciones por realizar	Otros Compromisos al 30/06/2018	Patrimonio temporalmente restringido al 30/06/2018	Patrimonio Disponible al 30/06/2018	Demandas Estratégicas a atender en 2018	Aportaciones por realizar al 30/06/2018	Aportaciones por realizar No Contabilizadas al 30/06/2018	No. de convocatorias publicadas 2017-2018	No. de sesiones de Comité Técnico 2017- 2018
AGUASCALIENTES	149,295,894.34	14,504,003.00	4	81,610.79	47,823,598.77	86,901,897.78	85,000,000.00	5,000,000.00	-	2	3
BAJA CALIFORNIA	280,810,173.03	3,843,660.00	1	35,139.81	-	276,950,685.33	119,000,000.00	-	-	2	3
BAJA CALIFORNIA SUR	187,282,791.00	61,930,717.00	4	22,459.00	4,068,255.60	122,945,283.60	136,800,000.00	35,000,000.00	-	2	3
CAMPECHE	108,854,262.75	2,970,000.00	2	668,484.70	1,623,326.19	103,592,451.86	103,000,000.00	-	7,500,000.00	2	3
COAHUILA	40,133,638.40	11,218,225.20	3	612.89	1,867,958.88	27,046,841.43	16,000,000.00	-	-	5	4
COLIMA	62,570,847.04	-	0	50,206.36	6,138,432.69	56,382,227.99	67,000,000.00	-	10,000,000.00	-	4
CHIAPAS	106,444,995.24	15,130,450.00	1	545,355.00	2,695,215.72	88,073,974.52	80,000,000.00	-	-	2	3
CHIHUAHUA	269,291,143.84	-	0	1,200.00	10,888,733.48	258,405,466.43	248,000,000.00	30,000,000.00	-	2	3
DISTRITO FEDERAL	374,086,507.06	234,055,774.73	3	742,840.80	4,904,392.86	134,383,498.57	138,000,000.00	25,162,209.21	-	5	3
DURANGO	134,700,311.58	-	0	0.15	-	134,700,311.43	104,500,000.00	-	-	1	2
GUANAJUATO	346,427,157.02	2,078,847.00	3	9,182.72	168,582,227.10	175,756,900.20	230,000,000.00	-	-	5	3
GUERRERO	12,595,264.91	-	0	37,186.00	4,589,483.06	8,007,305.57	ND	13,000,000.00	-	-	2
HIDALGO	180,129,581.71	2,186,000.05	3	64,250.00	(47,081,075.89)	224,960,407.55	201,500,000.00	-	25,000,000.00	4	3
JALISCO	196,108,934.71	85,481,398.00	11	4,324.03	72,180,132.54	38,443,080.14	113,000,000.00	-	20,000,000.00	9	5
ESTADO DE MÉXICO	382,678,028.38	1,020,000.00	2	691,218.87	2,786,621.28	378,180,208.47	390,000,000.00	46,000,000.00	-	1	4
MICHOACÁN	57,824,436.00	28,580,000.00	2	27,808.00	3,438,025.00	25,778,605.00	ND	-	12,000,000.00	-	2
MORELOS	39,515,378.06	507,140.00	1	883,744.23	36,019,657.61	2,104,836.22	34,000,000.00	-	-	2	6
NAYARIT	61,834,409.00	3,948,210.00	2	1,021,829.00	ND	57,929,638.00	85,000,000.00	18,000,000.00	15,000,000.00	-	3
NUEVO LEÓN	279,561,230.18	10,320,000.00	2	132,931.54	100,028,053.88	169,096,217.30	290,000,000.00	-	63,860,000.00	7	5
OAXACA	80,555,320.85	-	0	186,469.61	1,032,461.19	79,336,390.05	73,000,000.00	7,000,000.00	10,000,000.00	2	4
PUEBLA	119,258,735.85	-	0	227,893.12	1,698,432.37	117,332,410.36	82,000,000.00	10,000,000.00	-	3	2
QUERÉTARO	111,426,217.92	34,783,710.00	8	628,166.20	1,140,712.34	74,873,629.38	72,000,000.00	5,000,000.00	-	1	5
QUINTANA ROO	131,663,571.19	398,360.00	1	640,342.29	11,286,487.54	119,359,481.36	128,500,000.00	-	23,000,000.00	3	3

SFP

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA
**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL  
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA**

Hoja No.: 12 de 38

No. de  
Auditoría:

07/2018

Ente:	Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	Sector:	No Sectorizado	Clave:	38100
Áreas Auditadas:	Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional	Clave del Programa:	370	Descripción de la auditoría	Disponibilidades de Fondos CONACYT

Fondo	Disponibilidades bancarias al 30/06/2018	Ministraciones por realizar a proyectos al 30/06/2018	No. de Proyectos con ministraciones por realizar	Otros Compromisos al 30/06/2018	Patrimonio temporalmente restringido al 30/06/2018	Patrimonio Disponible al 30/06/2018	Demandas Estratégicas a atender en 2018	Aportaciones por realizar al 30/06/2018	Aportaciones por realizar No Contabilizadas al 30/06/2018	No. de convocatorias publicadas 2017-2018	No. de sesiones de Comité Técnico 2017-2018
SAN LUIS POTOSÍ	121,322,120.76	11,421,943.00	2	15,600.93	45,457,043.09	64,427,533.74	25,000,000.00	24,450,000.00	-	13	3
SINALOA	87,495,177.02	-	0	-	3,583,734.34	83,911,442.68	145,000,000.00	-	-	1	2
SONORA	89,415,690.31	7,296,800.00	2	52,235.89	35,234,864.27	46,831,790.15	285,600,000.00	-	-	2	2
TABASCO	198,385,154.89	48,150,971.82	3	809,992.01	24,272,254.50	125,151,936.56	180,500,000.00	-	-	2	4
TAMAULIPAS	247,400,379.41	1,760,520.00	1	273,836.00	4,537,292.19	240,853,640.16	389,000,000.00	-	35,166,666.50	-	1
TLAXCALA	73,912,514.97	17,911,000.00	1	121,155.58	9,961,561.70	45,918,797.69	ND	-	-	1	3
VERACRUZ	30,367,264.58	17,657,827.49	4	87,441.60	2,310,816.31	10,311,819.18	ND	-	-	4	3
YUCATÁN	184,134,089.35	38,005,844.00	5	600,011.57	3,156,869.90	142,371,543.88	152,000,000.00	-	5,600,000.00	4	5
ZACATECAS	296,997,278.78	7,879,999.27	3	69,973.61	78,624,428.57	210,422,895.33	273,000,000.00	6,666,668.00	-	5	2
LA PAZ, MUNICIPAL *	8,855,423.02	-	0	-	7,500,000.00	1,355,423.02	ND	-	-	-	0
PUEBLA MUNICIPAL	13,385,768.00	1,450,318.72	1	209,154.75	1,205,265.91	10,521,028.62	ND	-	-	2	3
CIUDAD JUÁREZ, MUNICIPAL	6,014,133.09	201,000.00	1	23,497.20	895,369.16	4,894,266.73	5,900,000.00	2,000,000.00	-	1	3
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5,070,733,824.24</b>	<b>664,692,719.28</b>		<b>8,966,154.25</b>	<b>652,450,632.15</b>	<b>3,747,513,866.28</b>		<b>227,278,877.21</b>			
SRE	59,602,032.06	3,003,117.00	4	-	36,145,260.80	20,453,854.08	ND	-	-	1	2
CONEVAL	10,256,121.80	-	0	-	369,680.00	9,886,441.80	ND	-	-	1	1
INEGI	70,239,221.44	17,122,910.16	19	-	7,288,067.78	45,828,243.50	ND	-	-	2	4
INEE	40,851,754.40	3,382,033.89	25	1,047.41	1,542,296.99	35,926,376.11	ND	-	-	2	5
SAGARPA	489,555,068.99	104,844,389.45	21	161,560.00	153,940,082.35	230,609,037.19	ND	-	-	7	6
MARINA	59,083,824.24	18,395,257.00	3	-	2,118,859.65	38,569,707.59	ND	-	-	0	8
ECONOMIA-FIT	100,903,398.22	15,186,214.99	13	5,929,456.03	3,682,184.64	76,105,542.48	ND	-	-	1	6
ASA	14,915,546.21	9,117,861.80	2	50,188.19	1,000,167.05	4,696,873.23	ND	-	-	1	2
ECONOMIA-INNOVA	130,622,491.64	514,238.00	1	7,371,912.63	75,978,734.92	46,757,606.09	ND	-	-	7	10
SECTUR	20,338,428.94	1,813,478.00	1	285,047.26	734,478.37	17,507,125.37	ND	1,000,000.00	-	4	8



No. de Auditoría:

07/2018

Ente:

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología

Sector:

No Sectorizado

Clave:

38100

Áreas Auditadas:

Direcciones Adjuntas/ Oficialía Mayor y Dirección de Cooperación Internacional

Clave del Programa:

370

Descripción de la auditoría

Disponibilidades de Fondos CONACYT

Fondo	Disponibilidades bancarias al 30/06/2018	Ministraciones por realizar a proyectos al 30/06/2018	No. de Proyectos con ministraciones por realizar	Otros Compromisos al 30/06/2018	Patrimonio temporalmente restringido al 30/06/2018	Patrimonio Disponible al 30/06/2018	Demandas Estratégicas a atender en 2018	Aportaciones por realizar al 30/06/2018	Aportaciones por realizar No Contabilizadas al 30/06/2018	No. de convocatorias publicadas 2017-2018	No. de sesiones de Comité Técnico 2017-2018
HIDROCARBUROS	9,716,806,746.92	ND	ND	6,917,757.35	ND	9,709,888,989.57	ND	-	-	8	17
SUSTENTABILIDAD	3,726,337,019.74	ND	ND	10,102,495.86	ND	3,716,234,715.88	ND	-	-	6	17
SEGOB-CNS	42,108,566.04	10,249,104.32	4	-	3,294,107.59	28,565,354.13	ND	-	-	6	4
CONAFOR	86,187,670.94	36,328,778.52	11	1.33	3,433,561.03	46,425,330.06	ND	-	-	3	4
ENERGIA	15,199,565.52	6,985,031.52	2	96.55	92,243.66	8,122,193.80	ND	-	-	0	2
SEDENA	55,646,112.03	34,349,000.00	3	-	678,576.93	20,618,535.10	ND	7,434,500.00	-	0	9
CONAGUA	70,490,110.37	14,948,505.00	8	-	2,272,979.23	53,268,626.14	ND	-	-	3	3
SEP	1,461,825,312.83	846,568,098.33	ND	9,211,740.00	547,211,735.99	68,045,478.51	ND	ND	-	ND	3
CONAFOVI	26,241,397.82	1,719,500.70	7	-	2,560,358.19	21,961,538.93	ND	-	-	1	3
AEM	28,761,382.91	10,457,476.33	56	41,773.22	1,259,091.01	17,003,042.35	ND	-	-	2	5
SEDESOL	35,900,508.47	14,519,191.50	9	223,080.00	2,018,299.36	19,139,937.61	ND	-	-	1	5
INMUJERES	11,213,165.67	4,947,450.00	8	-	650,000.00	5,615,715.65	ND	-	-	1	3
INIFED	34,478,427.69	-	0	1,954.82	264,984.00	34,211,488.87	ND	-	-	0	1
SALUD	199,209,594.72	170,064,605.65	195	-	4,521,273.58	24,623,715.49	ND	-	41,536,561.00	2	4
SEMARNAT	41,144,276.62	18,392,285.17	50	111,360.00	1,375,000.00	21,265,631.45	ND	-	-	1	2
<b>SUBTOTAL</b>	<b>16,547,917,746.23</b>	<b>1,342,908,527.33</b>		<b>40,409,470.65</b>	<b>852,432,023.12</b>	<b>14,321,330,900.98</b>		<b>8,434,500.00</b>	<b>41,536,561.00</b>		
FOINS	1,989,419,911.40	563,651,699.69	124	38,348,884.18	716,436,995.86	670,982,349.67	ND	-	-	ND	38
FONCICYT	427,784,701.72	144,569,292.20	3	3,342,070.74	189,208,526.80	90,885,648.84	ND	-	-	14	35
CIBIOGEM	41,652,412.74	15,422,233.00	6	1,500,000.00	14,390,430.58	10,339,749.16	ND	-	-	2	5
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,458,857,025.86</b>	<b>723,643,224.89</b>		<b>43,190,954.92</b>	<b>920,035,953.24</b>	<b>772,207,747.67</b>		-	-		
<b>TOTAL</b>	<b>24,077,508,596.33</b>	<b>2,731,244,471.50</b>		<b>92,566,579.82</b>	<b>2,424,918,608.51</b>	<b>18,841,052,514.93</b>		<b>235,713,377.21</b>	<b>41,536,561.00</b>		

\* Cifras al 31/03/2017

ND=Datos No disponible