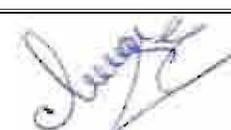


 FUNCIÓN PÚBLICA <small>ESTADOS UNIDOS MEXICANOS</small>	Órgano Interno de Control en el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología Cédula de Observaciones	Hoja No. 1 de 11
		Número de auditoría: 7/2019 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: M

Ente: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación/Dirección Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación/Oficialfa Mayor	Clave de Programa : 800	Descripción de la Auditoría: Desempeño Pp S192

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

<p>INCONSISTENCIA EN LA MEDICIÓN DEL AVANCE EN EL CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS DEL Pp S192 Y DEBILIDADES EN LA NORMATIVIDAD DEL PROGRAMA</p> <p>De los 10 indicadores contemplados en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del ejercicio 2019, del Programa Presupuestario (Pp) S192 "Programa de Fortalecimiento Sectorial de las Capacidades Científicas, Tecnológicas y de Innovación", se seleccionaron 05 indicadores para verificar las evidencias (medios de verificación) que sustentan el grado de cumplimiento, método de cálculo y el apego a la normatividad del programa, obteniendo los resultados siguientes:</p> <p>a. Indicador de Actividad: "Porcentaje de Informes Técnicos enviados a dictaminar respecto de los recibidos", frecuencia de medición trimestral.</p> <p>De acuerdo con lo reportado en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH), el avance al segundo trimestre de 2019, refleja un grado de cumplimiento del 105.7% con relación a la meta planeada para ese periodo; reportando en las variables numerador "Informes técnicos enviados a dictaminar en el trimestre t" un resultado de 483 informes técnicos; y en el denominador "informes técnicos recibidos para dictaminar en el trimestre t", 446 dictámenes; sin embargo, del análisis efectuado a la base de datos, disponible en el repositorio Evaluación SIICYT de las carpetas compartidas de Fondos Sectoriales, se determinaron que se enviaron a dictaminar 506 informes técnicos, de los cuales 490 presentan dictamen y 610 se recibieron por el Sujeto de apoyo para dictaminar, existiendo inconsistencias con las cifras reportadas en el PASH.</p>	<p>PREVENTIVA:</p> <p>La Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación y la Dirección de Desarrollo Tecnológico e Innovación, a través del Encargado de Despacho de la Dirección de Análisis Estadístico y Evaluación y de la Directora de Comercialización de Tecnología en el ámbito de su competencia deberán conforme a lo establecido en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, en un plazo no mayor de 45 días hábiles, realizar lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Implementar las medidas y estrategias necesarias que aseguren que los resultados que se reporten en el PASH en los periodos subsecuentes, sean congruentes con lo establecidos en el método de cálculo de los indicadores de la MIR del programa presupuestario S192. ➤ Supervisar que los medios de verificación de los indicadores de la MIR, presenten información suficiente que permita validar las cifras reportadas en el PASH. ➤ Realizar las acciones necesarias para fortalecer la normatividad de los Fondos Sectoriales Fondo Sectorial-CONACYT-Secretaría de Energía-Hidrocarburos y Fondo Sectorial-CONACYT-Secretaría de Energía-Sustentabilidad Energética, precisando las funciones del Secretario Técnico respecto a la participación en la revisión de los anexos del CAR, así como, establecer a los responsables de suscribir el CAR del Fondo Sectorial de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación del Ejército y Fuerza Aérea Mexicanos, CONACYT-SEDENA.
--	---

 L.A.I. Dariana Morales López	 L.C. Eva López Islas Supervisor de Auditorías Financieras	 Mtra. Alma Guadalupe Bustos Tapia Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento	 C.P. Yessica Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna
---	--	--	--

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano Interno de Control en el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología Cédula de Observaciones	Hoja No. 2 de 11
		Número de auditoría: 7/2019 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: M

Ente: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación/Dirección Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación/Oficialía Mayor	Clave de Programa : 800	Descripción de la Auditoría: Desempeño Pp S192

Observación	Recomendaciones
--------------------	------------------------

Por otro lado, el criterio aplicado para considerar en el denominador el (número de dictámenes recibidos), arroja un resultado en el que no se aprecia que mida el desempeño del programa, respecto a los informes técnicos que se evalúen en tiempo y forma. Considerando el método de cálculo y la información de la base de datos proporcionada, se determina un cumplimiento del **83%** que no alcanza la meta planeada al segundo trimestre de 2019 de **102.97%**, de acuerdo a lo siguiente:

Variables	Método de cálculo	Meta 2do.trimestre 2019	CONACYT	OIC
Numerador	Informes técnicos enviados a dictaminar en el trimestre t	554	483	506
Denominador	Informes técnicos recibidos para dictaminar en el trimestre t	538	446 (1)	610
	Cumplimiento	102.97%	105.7%	83.0%

(1) Corresponden a los dictámenes presentados por el evaluador.

Adicionalmente, se identificaron en los medios de verificación 12 (2.4%) informes técnicos enviados a evaluar en los ejercicios 2015 (1), 2017 (2) y 2018 (9), mayor a 90 días naturales, los cuales fueron dictaminados en 2019, por lo que no se está cumpliendo de acuerdo a lo que se presenta en la definición "que envían a dictaminar en tiempo y forma".

- Revisar que los métodos de cálculo cumplan con los criterios de "claridad"; "relevancia" y "adecuado", para que sean precisos e inequívocos y reflejen el logro de los objetivos del programa.
- Definir los criterios, respecto a la temporalidad en el envío y recepción de los dictámenes del indicador de Actividad "Porcentaje de Informes Técnicos enviados a dictaminar respecto de los recibidos".
- Proporcionar evidencia de los avances de los medios de verificación del indicador de propósito "Tasa ponderada de efectividad de satisfacción de necesidades de fortalecimiento de capacidades en CTI de los Sectores Administrativos de la Administración Pública Federal (APF)".

Fecha Comentario 30/09/2019
 Fecha Compromiso 3/12/2019

Carlo A. Altamirano

Mtro. Carlo Andrés Altamirano Allende
 Encargado de Despacho de la Dirección de Análisis Estadístico y Evaluación en representación de la Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación, designado mediante oficio No. A0000/521/2019

L.A.I. Dariana Morales López	 L.C. Eva López Islas Supervisor de Auditorías Financieras	 Mtra. Alma Guadalupe Bustos Tapia Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna
L.C. Tania Salas Mariche Auditoras			

	Órgano Interno de Control en el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología Cédula de Observaciones	Hoja No. 3 de 11
		Número de auditoría: 7/2019 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: M

Ente: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación/Dirección Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación/Oficial/a Mayor	Clave de Programa : 800	Descripción de la Auditoría: Desempeño Pp S192

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

<p>b. Medios de verificación con información insuficiente y/o no proporcionados.</p> <p>De la muestra seleccionada, se revisaron las bases de datos de los 25 Fondos Sectoriales que forman parte de los medios de verificación, disponible del repositorio Evaluación SIICYT de las carpetas compartidas de Fondos Sectoriales, para constatar que fueran confiables y contaran con información suficiente que permitiera validar el avance al segundo trimestre de 2019 de la MIR del Pp S192, obteniendo el siguiente resultado:</p> <p>➤ Indicador de componente "<i>Porcentaje de proyectos de investigación científica aplicada apoyados económicamente</i>". frecuencia de medición anual.</p> <p>El indicador se integra por 2,687 proyectos vigentes al segundo trimestre de 2019, los cuales corresponden a 23 de 25 Fondos Sectoriales, identificando que el 59.02% no reflejan el importe autorizado por los Comités Técnicos y de Administración de los Fondos Sectoriales, así como, el 75.55% el dato del importe ministrado de los proyectos, por lo que la información que se refleja en las bases de datos que integran los medios de verificación, no permite revisar los proyectos que fueron "<i>apoyados económicamente para realizar investigación científica aplicada</i>", de acuerdo a lo establecido en el método de cálculo, situación que se determinó en los siguientes Fondos:</p>	 <hr/> Mtra. Elizabeth Pasos Leal Directora de Comercialización de Tecnología en representación de la Directora Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación, designada mediante oficio No. DADTI/D0000/161/19.
--	--

A

L.A.I. Dariana Morales López			
L.C. Tania Salas Mariche Auditor/a	L.C. Eva López Islas Supervisor de Auditorías Financieras	Mtra. Alma Guadalupe Bustos Tapia Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento	C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna

	Órgano Interno de Control en el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología Cédula de Observaciones	Hoja No. 4 de 11
		Número de auditoría: 7/2019 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: M

Ente: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación/Dirección Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación/Oficialía Mayor	Clave de Programa : 800	Descripción de la Auditoría: Desempeño Pp S192

Observación	Recomendaciones
<p>i) Fondo Sectorial-CONACYT-Secretaría de Energía-Hidrocarburos. ii) Fondo Sectorial de Investigación para la Educación. iii) Fondo Sectorial de Investigación en Salud y Seguridad Social. iv) Fondo Sectorial para la Investigación y Desarrollo de Energía. v) Fondo Sectorial-CONACYT-INEGI.</p> <p>➤ Sin evidencia de los medios de verificación con avance al segundo trimestre de 2019, del indicador de propósito "<i>Índice de generación de conocimiento y Formación de Recurso Humano</i>".</p> <p>c. Criterios de los indicadores de la MIR 2019</p> <p>Como resultado de verificar que los indicadores de la MIR, cumplieran con los criterios de acuerdo a lo establecido en el numeral Quinto de los Lineamientos para la Construcción y Diseño de Indicadores de Desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico, se determinó que 08 de los 10 indicadores de los niveles de Propósito, Componente y de Actividad, no cumplieron con los criterios de "claridad", "relevancia" y "adecuado". Ver ANEXO 1.</p> <p>d. Debilidades en la normatividad del Pp S192</p> <p>Del análisis a la normatividad con la que opera el Programa Presupuestario S192 (25 Fondos Sectoriales), en específico Contratos de Fideicomiso, Reglas de Operación y Convocatorias, no se identificó la participación de los Secretarios Técnicos, en verificar el correcto requisitado de los anexos que forman parte de los Convenios de Asignación de Recursos (CAR) y, así como, los responsables de</p>	

LA
EP

 L.A.I. Dariana Morales López	 L.C. Eva López Islas Supervisor de Auditorías Financieras	 Mtra. Alma Guadalupe Bustos Tapia Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento	 C.P. Yessica Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna
---	---	--	--

	Órgano Interno de Control en el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología Cédula de Observaciones	Hoja No. 5 de 11
		Número de auditoría: 7/2019 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: M

Ente: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación/Dirección Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación/Oficialía Mayor	Clave de Programa : 800	Descripción de la Auditoría: Desempeño Pp S192

Observación	Recomendaciones
<p>suscribir los mismos, derivado de los apoyos que se otorgan de los Fondos Sectoriales siguientes:</p> <p><u>Verificar correcto requisitado de los anexos que forman parte del CAR</u></p> <ul style="list-style-type: none"> i. Fondo Sectorial-CONACYT-Secretaría de Energía-Hidrocarburos. ii. Fondo Sectorial-CONACYT-Secretaría de Energía-Sustentabilidad Energética. <p><u>Responsables de suscribir los CAR</u></p> <ul style="list-style-type: none"> iii. Fondo Sectorial de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación del Ejército y Fuerza Aérea Mexicanos, CONACYT-SEDENA. <p>Causa</p> <p>Los operadores del programa que conforman la información de los medios de verificación, no supervisan que los resultados presentados reflejen la información suficiente que permitan validar el cumplimiento del indicador de acuerdo al método de cálculo, así como, falta de definición de los criterios que se aplicaron en cada uno de ellos.</p> <p>Efecto</p> <p>No se cuente con la certeza que los resultados que muestren los indicadores permitan validar el nivel de logro alcanzado por el programa.</p>	

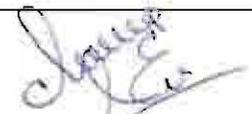
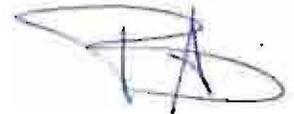
 L.A.I. Dariana Morales López	 L.C. Eva López Islas Supervisor de Auditorías Financieras	 Mtra. Alma Guadalupe Bustos Tapia Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna
---	---	--	--

	Órgano Interno de Control en el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología Cédula de Observaciones	Hoja No. 6 de 11
		Número de auditoría: 7/2019 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: M

Ente: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación/Dirección Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación/Oficialía Mayor	Clave de Programa : 800	Descripción de la Auditoría: Desempeño Pp S192

Observación	Recomendaciones
-------------	-----------------

<p>Fundamento Legal</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 30 de marzo de 2006, última reforma DOF, 30 de diciembre de 2015. Artículo 45, primer párrafo. ➤ Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 28 de junio de 2006, última reforma DOF el 30 de marzo de 2016. Artículo 303 primer párrafo. ➤ Lineamientos Generales para la Evaluación de los Programas Federales de la Administración Pública Federal, publicado en el DOF 30 de marzo de 2007, numeral noveno. ➤ Oficio No. 419-A-19-00165, de la Subsecretaría de Egresos, Unidad de Evaluación del Desempeño, donde se emiten los Lineamientos para la revisión y actualización de metas, mejora, calendarización y seguimiento de la Matriz de Indicadores para Resultados de los Programas Presupuestarios 2019, de fecha 8 de febrero de 2019, numeral 23. ➤ LINEAMIENTOS para la construcción y diseño de indicadores de desempeño mediante la Metodología de Marco Lógico, publicado en el DOF el 16 de mayo de 2013, Disposiciones Generales: Segundo, fracciones III y V, Cuarto, Quinto y Sexto. 	
---	--

 L.A.I. Dariana Morales López	 L.C. Eva López Islas Supervisor de Auditorías Financieras	 Mtra. Alma Guadalupe Bustos Tapia Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna
---	---	--	--

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano Interno de Control en el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología Cédula de Observaciones	Hoja No. 7 de 11
		Número de auditoría: 7/2019 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: M

Ente: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación/Dirección Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación/Oficialía Mayor	Clave de Programa : 800	Descripción de la Auditoría: Desempeño Pp S192

Observación	Recomendaciones
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Guía para el diseño de Indicadores Estratégicos, disponibles en las páginas de Internet de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la Secretaría de la Función Pública y el CONEVAL, numerales IV.4 Método de cálculo y IV.6 Frecuencia de Medición. ➤ Guía para la Elaboración de la Matriz de indicadores para Resultados de la CONEVAL, capítulo 3 Medios de verificación. ➤ ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 03 de noviembre de 2016, última actualización el 5 de septiembre de 2018. <p style="text-align: center;">TÍTULO SEGUNDO MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO</p> <p>CAPÍTULO I Estructura del Modelo</p> <p>9. Normas Generales, Principios y Elementos de Control Interno. <i>Tercera.</i> Actividades de Control, numeral 12 Implementar Actividades de Control y 12.01</p> <p><i>Quinta.</i> Supervisión y Mejora Continua, numeral 17 Evaluar los problemas y corregir las deficiencias.</p> <p>CAPÍTULO II Responsabilidades y funciones en el Sistema de Control Interno Institucional.</p>	

 L.A.I. Dariana Morales López	 L.C. Eva López Islas Supervisor de Auditorías Financieras	 Mtra. Alma Guadalupe Bustos Tapia Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna
---	--	--	--

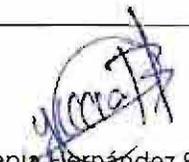
	Órgano Interno de Control en el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología Cédula de Observaciones	Hoja No. 8 de 11
		Número de auditoría: 7/2019 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: N/A Monto fiscalizado: N/A Monto por aclarar: N/A Monto por recuperar: N/A Riesgo: M

Ente: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad Auditada: Dirección Adjunta de Planeación y Evaluación/Dirección Adjunta de Desarrollo Tecnológico e Innovación/Oficialía Mayor	Clave de Programa : 800	Descripción de la Auditoría: Desempeño Pp S192

Observación	Recomendaciones
<p>10. Responsabilidades y Funciones.</p> <p>I. GENÉRICAS, incisos a) y b) II. DEL TITULAR Y LA ADMINISTRACION DE LA INSTITUCIÓN, inciso a) y d).</p> <p>CAPÍTULO III Evaluación y Fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional.</p> <p>Sección I. Evaluación del Sistema de Control Interno Institucional</p> <p>II. De la Evaluación del SCII</p> <p>Tercera. Actividades de Control, numeral 14. Cuarta. Informar y Comunicar, numerales 25 y 26.</p>	

VA

EP

L.A.I. Dariana Dariana Morales López	 L.C. Eva López Islas Supervisor de Auditorías Financieras	 Mtra. Alma Cuadarupe Bustos Tapia Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna
L.C. Tania Salas Mariche Auditoras			