



Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  
Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

No. de Oficio 38100/L01000/1098/2024

Asunto: Se comunica el Seguimiento del Acto de Fiscalización 1/2024

Ciudad de México, a 27 de junio del 2024



Mtro. Andrés Eduardo Triana Moreno  
Titular de la Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica del Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  
Presente

Estimado Mtro. Triana:

Con relación al seguimiento de la observación 01, determinada en el Acto de Fiscalización General número 1/2024 dirigido a comprobar que los resultados de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del programa presupuestario S191 "Sistema Nacional de Investigadores", permiten medir el grado de cumplimiento de los objetivos y el logro del Programa, revisando el cumplimiento de las metas programadas y reportadas en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH); así como, constatar que el otorgamiento y entrega de los apoyos económicos, se efectuó en cumplimiento a la normatividad aplicable y a través de los sistemas informáticos institucionales; que este Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías "CONAHCYT" practicó a esa Unidad Administrativa a su cargo.

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 65, segundo y tercer párrafo de la Ley General en Materia de Humanidades, Ciencias, Tecnologías e Innovación, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 8 de mayo de 2023; 7, letra E, fracción V, inciso a), 98, fracción I, 99, fracción IV del Reglamento Interior de la Función Pública, publicado en el DOF el 04 de septiembre del 2023; artículo 1 del ACUERDO por el que se emiten las disposiciones de carácter general para crear, asignar, distribuir, dirigir, coordinar y extinguir los órganos internos de control en las dependencias, incluyendo sus órganos administrativos desconcentrados y entidades paraestatales, por sector, materia, especialidad, función específica o ente público, publicado en el DOF el 18 de septiembre de 2023; 2, del ACUERDO por el que se extinguen los órganos Internos de control que se indican y se faculta al Órgano Interno de Control Específico cuya denominación se modifica, para actuar en las entidades paraestatales que se mencionan, publicado en el DOF el 23 de mayo de 2024; artículos 30, 33 y 34 del ACUERDO por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el DOF el 8 de diciembre de 2022; le informo el resultado del seguimiento, conforme a lo siguiente:

Observación No.	Descripción de la observación	Estado
01	Apoyos económicos otorgados que no cumplen con la normatividad del Pp S191 "S.N.I.", así como inconsistencias en la MML y debilidades de control en la operación del programa.	Con Seguimiento Concluido





# FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control Específico en el  
Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  
Área de Auditoría Interna, Desarrollo y  
Mejora de la Gestión Pública

No. de Oficio 38100/L01000/1098/2024

Se anexa la cédula de seguimiento de la observación 1.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente

La Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y  
Mejora de la Gestión Pública

C.P. Yesenia Hernández Bravo

cc p

- Dra. María Elena Álvarez-Buylla Rocas, Directora General del CONAHCYT. - Presente.
- Mtra. Gabriela García Maldonado, Titular del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT. - Presente.
- Mtra. Daniela Herrera Covarrubias, Directora de Estrategias y Procesos Jurídicos, del CONAHCYT- Presente
- Dra. Liza Elena Aceves López, Coordinadora de Programas para la Formación y Consolidación de la Comunidad del CONAHCYT Presente
- Mtra. Karen Araceli Ontiveros Vázquez, Directora del Sistema Nacional de Investigadoras e Investigadores del CONAHCYT- Presente

l.t./RCB

# Acuse

## FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



GOBIERNO DE MÉXICO | CONAHCYT

Dirección de Planeación y Evaluación, DPE

Fecha: 7-6-24 Hora: 9:22

Recibe: Luzma

Firma: [Signature]

Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  
 Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

No. de Oficio 38100/LO1000/1099/2024

Asunto: Se comunica el Seguimiento del Acto de Fiscalización 1/2024

Ciudad de México, a 27 de junio del 2024



RECIBI COPIA  
 27 JUNIO 2024  
 10:01  
 JOSE BARRERA [Signature]

**Dra. Viridiana Gabriela Yañez Rivas**  
 Directora de Planeación y Evaluación en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  
 Presente

Estimada Dra. Yañez:

Con relación al seguimiento de la observación 01, determinada en el Acto de Fiscalización número 1/2024 dirigido a comprobar que los resultados de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del programa presupuestario S191 "Sistema Nacional de Investigadores", permiten medir el grado de cumplimiento de los objetivos y el logro del Programa, revisando el cumplimiento de las metas programadas y reportadas en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH); así como, constatar que el otorgamiento y entrega de los apoyos económicos, se efectuó en cumplimiento a la normatividad aplicable y a través de los sistemas informáticos institucionales; que este Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías "CONAHCYT" practicó a esa Unidad Administrativa a su cargo.

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 65, segundo y tercer párrafo de la Ley General en Materia de Humanidades, Ciencias, Tecnologías e Innovación, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 8 de mayo de 2023; 7, letra E, fracción V, inciso a, 98, fracción I, 99, fracción IV del Reglamento Interior de la Función Pública, publicado en el DOF el 04 de septiembre del 2023; artículo 1 del ACUERDO por el que se emiten las disposiciones de carácter general para crear, asignar, distribuir, dirigir, coordinar y extinguir los órganos internos de control en las dependencias, incluyendo sus órganos administrativos desconcentrados y entidades paraestatales, por sector, materia, especialidad, función específica o ente público, publicado en el DOF el 18 de septiembre de 2023; 2, del ACUERDO por el que se extinguen los órganos Internos de control que se indican y se faculta al Órgano Interno de Control Específico cuya denominación se modifica, para actuar en las entidades paraestatales que se mencionan, publicado en el DOF el 23 de mayo de 2024; artículos 30, 33 y 34 del ACUERDO por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el DOF el 8 de diciembre de 2022; le informo el resultado del seguimiento conforme a lo siguiente:

Observación No.	Descripción de la observación	Estado
01	Apoyos económicos otorgados que no cumplen con la normatividad del Pp S191 "S.N.I.", así como inconsistencias en la MML y debilidades de control en la operación del programa.	Con Seguimiento Concluido



Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  
 Insurgentes Sur 552, Col. Crédito Constructor, C.P. 02040, Alcaldía Benito Juárez, CDMX  
 Tel. 5512 7500 y 4300 y 4301 www.conahcyt.mx

92110A

**Órgano Interno de Control Específico en el**  
**Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías**  
Área de Auditoría Interna, Desarrollo y  
Mejora de la Gestión Pública

No. de Oficio 38100/L01000/1099/2024

Se anexa la cédula de seguimiento de la observación 1.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

Atentamente  
La Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y  
Mejora de la Gestión Pública



**C.P. Yesenia Hernández Bravo**

- c.c.p. **Dra. María Elena Álvarez-Buylla Roces**, Directora General del CONAHCYT. - Presente.
- Mtra. Gabriela García Maldonado**, Titular del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT. - Presente.
- Mtra. Daniela Herrera Covarrubias**, Directora de Estrategias y Procesos Jurídicos del CONAHCYT - Presente
- Mtra. Gabriela Pérez Álvarez**, Subdirectora de Evaluación del CONAHCYT - Presente

ELI/RCB



	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p><b>APOYOS ECONOMICOS OTORGADOS QUE NO CUMPLEN CON LA NORMATIVIDAD DEL Pp S191 "S.N.I.", ASÍ COMO INCONSISTENCIAS EN LA MML Y DEBILIDADES DE CONTROL EN LA OPERACIÓN DEL PROGRAMA.</b></p> <p>En los Lineamientos Generales para la Evaluación de Programas Federales de la Administración Pública Federal, se establece que la evaluación de la ejecución de los programas y presupuestos de las dependencias y entidades se lleva a cabo con base en el Sistema de Evaluación del Desempeño, el cual es obligatorio para los ejecutores de gasto y tiene como propósito realizar una valoración objetiva del desempeño bajo los principios de verificación del grado de cumplimiento de metas y objetivos conforme a los indicadores estratégicos y de gestión.</p> <p><b>Antecedentes</b></p> <p>De los 15 indicadores que integran la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del ejercicio 2023, del Programa presupuestario (Pp) S191 "Sistema Nacional de Investigadores" (S.N.I.), se seleccionó 2 indicadores de Nivel Componente y 1 de Nivel Actividad, con frecuencias de medición anual y trimestral respectivamente, con el objeto de constatar la aplicación de la Metodología del Marco Lógico (MML), de acuerdo a lo establecido en la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados y revisar que los medios de verificación sustenten adecuadamente el grado de cumplimiento reportado en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH), así como, constatar que la asignación de los</p>	<p><b>DESCRIPCIÓN DE LAS ACCIONES PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES PREVENTIVAS</b></p> <p>Mediante oficios Nos. A02000/278/2024 del 29 de mayo de 2024, suscrito por la Directora de Planeación y Evaluación, adscrita a la Dirección General del CONAHCYT, y CA3000-2018-2024 del 30 de mayo del 2024, suscrito por la Directora del Sistema Nacional de Investigadoras e Investigadores, adscrita a la Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica del CONAHCYT, se proporcionó información para dar atención a la observación 1 determinada en el Acto de Fiscalización 1/2024, de acuerdo a lo siguiente:</p> <p><b>A. Metodología del Marco Lógico:</b></p> <p>La Directora de Planeación y Evaluación proporcionó evidencia de las actividades que se han llevado a cabo a fin de fortalecer los mecanismos de control y supervisión, para la actualización del Documento "Diagnóstico del Programa presupuestario S191", de acuerdo a lo siguiente:</p> <p>Mediante correo electrónico del 19 de enero del 2024, el área fiscalizada recibió el documento de "Comentarios al Diagnóstico del Programa Presupuestario del Sistema Nacional de Investigadores (S191)", realizados por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL) y, en consecuencia, el área fiscalizada informó que fueron atendidos.</p> <p>Mediante oficio No. VQZ.CGE.085/2024, del 23 de mayo de 2024, el CONEVAL hizo del conocimiento a la Directora de</p>	<p>Derivado del análisis efectuado a la información proporcionada por la Dirección de Planeación y Evaluación, mediante oficio No. A02000/2078/2024 del 29 de mayo del 2024, así como la información proporcionada por la Dirección del Sistema Nacional de Investigadoras e Investigadores, mediante oficio No. CA3000/2018/2024 del 30 de mayo del 2024, se determinó dar por aclaradas las situaciones detectadas en los apartados A, B numerales 1 al 5 y C, incisos a), b), c), d), e) así como, las recomendaciones al desempeño y preventivas de la presente observación, toda vez que, la Unidad Administrativa Fiscalizada proporcionó la información y evidencia documental que atiende las situaciones observadas, y que evitarán reincidir en las situaciones detectadas en la presente observación, garantizando el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos asignados al Programa presupuestario S191, destacando lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se encuentra en desarrollo la actualización al documento denominado "Diagnóstico del Programa Presupuestario del Sistema Nacional de Investigadores (S191)" con el acompañamiento del CONEVAL.</li> </ul>

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>apoyos otorgados y pagos, se efectuó en cumplimiento a la normatividad aplicable.</p> <p>Mediante oficios números A02000-024-2024, CA3000-0131-2024 y CA3000-1518-2024, la Dirección de Planeación y Evaluación, y la Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica, respectivamente informaron que del Programa Presupuestario S191 "Sistema Nacional de Investigadores" (S.N.I.), se reportó en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH) que en el ejercicio 2023 el CONAHCYT otorgó a 41,410 investigadores el estímulo económico por un importe \$10,141,019,217.09, que incluye el pago a 2,502 ayudantes de investigador por un monto de \$118,470,754.20</p> <p><b>Deber Ser</b></p> <p>La evaluación del desempeño se realizará a través de la verificación del grado de cumplimiento de objetivos y metas, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos federales, de acuerdo a lo previsto en el artículo 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, asimismo, que los ejecutores de gasto serán responsables de la administración por resultados; para ello deberán cumplir con oportunidad y eficiencia las metas y objetivos previstos en sus respectivos programas, en cumplimiento a lo establecido en el artículo 45 de la citada Ley.</p>	<p>Planeación y Evaluación del CONAHCYT, que no se tuvieron comentarios adicionales al documento.</p> <p>Del indicador "Porcentaje de investigadores de Nivel III y Eméritos que cuentan con ayudantes de investigación", se informó que, se mantendrá la frecuencia de medición anual, derivado de la disponibilidad de la información para reportar el avance del mismo. Asimismo, y de conformidad con el manual para el diseño y construcción de indicadores del CONEVAL, se informó que; señala que los responsables de los programas presupuestarios pueden establecer o modificar la frecuencia de medición, dependiendo las necesidades de la información.</p> <p>Finalmente, se informó que, las modificaciones a la MIR en el Formato Dice-Debe-Decir del programa, estas serán incorporadas posteriormente, dado que las modificaciones al documento diagnóstico se encuentran en proceso de actualización.</p> <p><b>B. Apoyos económicos otorgados que no cumplen con la normatividad del programa S191</b></p> <p>El área fiscalizada proporcionó oficio No. C00000-0239-2024 del 14 de mayo de 2024, suscrito por el Director Adjunto de Investigación Humanística y Científica y dirigido a la Coordinadora de Programas para la Formación y Consolidación de la Comunidad, mediante el cual, le solicitó instruir a la Dirección del Sistema Nacional de Investigadoras e Investigadores, para que en el ámbito de su competencia, atendiera lo correspondiente a la Cédula de Resultados Finales del Acto de Fiscalización 1/2024.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Del indicador "Porcentaje de investigadores de Nivel III y Eméritos que cuentan con ayudantes de investigación", se informó que, se mantiene la frecuencia de medición anual dada la disponibilidad de los datos con los que se cuenta, toda vez que, arroja información confiable.</li> <li>• Del CVU 21679, se presentó "Recibo de Operación" emitido por el Banco Mercantil del Norte S.A, con fecha 11 de abril de 2024, del reintegro a la TESOFE por un importe de \$85,103.06, que corresponde a la línea de captura No. 0024AASV056668279286.</li> <li>• Se proporcionaron los correos electrónicos con las gestiones llevadas a cabo para la recuperación de los montos pagados en demasía de 4 de los 6 ayudantes de investigador, por un importe total de \$28,383.30, quedando bajo responsabilidad del área, realizar las gestiones necesarias para el reintegro correspondiente.</li> <li>• 2 de los 6 casos, se solventaron de acuerdo a lo siguiente:                         <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se comprobó que mediante Línea de captura No. 0024AASV086668277279</li> </ul> </li> </ul>

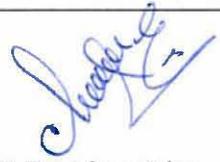
				
L.A.I. Dariana Morales López	C.P. Ramón Govea Maqueda	C.P. Rocío González Badillo	LC. Eva López Islas	C.P. Yesenia Hernández Bravo
Enlaces de Auditoría Interna		Jefa de Departamento de Auditoría Interna	Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p>Por lo que, para la revisión del grado de cumplimiento de las metas de los indicadores de la MIR del Programa presupuestario S191, se consideraron los datos reportados en el PASH al 31 de diciembre de 2023, los medios de verificación presentados por las unidades administrativas fiscalizadas y los métodos de cálculo previstos en la MIR.</p> <p>En la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados, señala en la fracción IV. 2.2 Secuencia de la elaboración de la MIR, sección "Elaboración de la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), Supuestos": (página 41)</p> <p>Numeral 2 Análisis de la lógica horizontal (página 61), que indica:</p> <p><i>Si el programa está bien diseñado, se pueden examinar las relaciones causa-efecto, analizando la lógica horizontal de la matriz, de derecha a izquierda.</i></p> <p><i>La lógica horizontal se resume en los siguientes puntos:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se han identificado supuestos para cada nivel del resumen narrativo</li> <li>• Los medios de verificación identificados son los necesarios y suficientes para obtener los datos requeridos para el cálculo de los indicadores.</li> <li>• Los indicadores definidos permiten hacer un buen seguimiento de los objetivos y evaluar adecuadamente el logro de los programas.</li> </ul> <p>De igual forma, se constató que los investigadores hubieran formalizado un Convenio y que además fueran personal activo,</p>	<p>Respecto del Numeral 1, inciso a) del CVU 21679, se comprobó a través del documento "Recibo de Operación" emitido por el Banco Banorte, con fecha 11 de abril de 2024; el reintegro del pago determinado como improcedente, por un importe de \$85,103.06, que corresponde a línea de captura No. 0024AASVO56668279286 emitida por la TESOFE.</p> <p>Del numeral 1, Inciso b), de la observación determinada a los 6 ayudantes, se validó que, mediante correos electrónicos con fecha 20 de marzo y 25 de abril de 2024, para los CVU 867620, 1181530, 1198123, 1196783, 1262037, 1299199, se han llevado a cabo las gestiones necesarias para solicitar el reintegro de los montos pagados en demasía, asimismo, mediante oficio de alcance No. CA300-2369-2024, se proporcionaron líneas de captura Nos. 0024AASVO86668277279 para el CVU 1196783 y No. 0024AAYX056668584249 para el CVU 1262037, y sus respectivos comprobantes de reintegro por \$9,461.10 y \$6,307.40, respectivamente.</p> <p>Adicionalmente, del Numeral 2 se corroboró que mediante Línea de captura No. 0024AASU936668277246 y comprobante de depósito en efectivo a la TESOFE del 07 de mayo de 2024, por un importe de \$6,078.79 en el Banco HSBC, el reintegro de los pagos improcedentes del CVU 1178288.</p> <p>Con relación al Numeral 3, se identificó que del CVU 1255172, mediante Línea de captura No. 0024ABDB276668864460 y Comprobante de transferencia realizada a la TESOFE, por un importe de \$6,307.40 en el Banco BBVA, el 07 de junio de 2024; se reintegró el monto improcedente, una vez comprobada la</p>	<p>del CVU 1196783, se reintegró a la TESOFE un importe de \$9,461.10</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Y mediante Línea de captura No. 0024AAYX056668584249 del CVU 1262037, se reintegraron \$6,307.40.</li> <li>• Del CVU 1178288, se remitió línea de captura No. 0024AASU936668277246 y comprobante de depósito en efectivo a la TESOFE del 07 de mayo de 2024, del reintegro realizado por un importe de \$6,078.79 en el Banco HSBC.</li> <li>• Del investigador con número de CVU 50314, que se le asignaron ayudantes, que en un mismo periodo superan las 3 UMAS; del ayudante con número de CVU 1255172, se proporcionó línea de captura No. 0024ABDB276668864460 y comprobante de transferencia realizada a la TESOFE, del reintegro por un importe de \$6,307.40 en el Banco BBVA, el 07 de junio de 2024, por lo que, queda bajo responsabilidad del área fiscalizada, realizar las gestiones necesarias para el reintegro pendiente de \$3,153.70.</li> <li>• Del CVU 1131333, se presentó evidencia del historial de pagos del ayudante, donde se identificó que se le realizó el descuento en el</li> </ul>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

				
L.A.I. Dariana Morales López	C.P. Ramón Govea Maqueda	C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>vigente y remunerado en alguna institución, así como, los pagos de estímulos económicos realizados, se efectuaran en cumplimiento a los artículos 33 y 39 del Reglamento del S.N.I., publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 10 de agosto de 2022.</p> <p>Asimismo, las y los Investigadores Nacionales nivel III y Eméritos podrán proponer a quien ocupe la Secretaría Técnica, de uno a tres ayudantes beneficiarios de un apoyo económico, que en conjunto será de hasta 3 UMAS, de conformidad con lo establecido en el artículo 38 del Reglamento S.N.I., publicado en el DOF en la fecha antes referida.</p> <p>La persona propuesta como ayudante deberá suscribir un convenio que tendrá una duración de un año, de acuerdo a lo señalado en el artículo 6 de los Lineamientos de Ayudantes del S.N.I.</p> <p><b>Hechos y Conclusiones</b></p> <p><b>A. Metodología del Marco Lógico</b></p> <p>Del análisis a la Metodología del Marco Lógico aplicada en la MIR 2023 del Pp S191 "Sistema Nacional de Investigadores", se validó el avance en la consecución de los objetivos y se examinó el desempeño del programa en todas sus etapas, de conformidad con lo establecido en la fracción IV 2.2, numeral 2. Análisis de la Lógica Horizontal de la Guía para el diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados.</p>	<p>reclasificación de UMAS mediante captura de pantalla y análisis al histórico de pagos.</p> <p>De la observación determinada en el Numeral 4, se validó que para el CVU 113484, el área fiscalizada mediante dos correos electrónicos con fecha 20 de marzo y 16 de abril de 2024, realizó las gestiones de comunicación con el ayudante, solicitando el reintegro del Estímulo Económico por \$9,464.10, asimismo, se proporcionaron dos líneas de captura Nos. 0024ABDB226668866295 y 0024AAYX316668580213 y comprobantes del reintegro por \$4,750.00 y \$4,711.10, respectivamente.</p> <p>Del ayudante de investigador con CVU No. 1131333, se corroboró mediante documento denominado "Histórico de Pagos de Ayudantes", que se le realizó el descuento en el mes de abril de 2024 el importe observado de pago de más de \$6,307.40</p> <p>Asimismo, del Numeral 5, relacionado al Investigador con CVU 495655 que no acreditó la adscripción, se comprobó mediante Línea de captura No. 0024AAVZ176668410247 y Comprobante de transferencia realizada a la TESOFE, la devolución del pago improcedente por un importe de \$11,700.36 en el Banco BBVA, el 24 de abril de 2024.</p> <p><b>C. Debilidades de Control Interno</b></p> <p>Inciso a)</p>	<p>mes de abril de 2024, del importe observado de pago de más de \$6,307.40.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Del CVU 1131484, se presentó el reintegro a la TESOFE por \$9,461.10 mediante dos recibos de depósito (\$4,750.00 Línea de Captura No. 0024ABDB226668866295 y \$ 4,711.10 Línea de Captura No. 0024AAYX316668580213) en el banco BBVA México, con fecha 25 de junio 2024.</li> <li>Del investigador con No. de CVU 495655 que no acreditó su adscripción a una institución, se corroboró que con fecha 24 de abril de 2024, se realizó el reintegro mediante línea de captura No. 0024AAVZ176668410247 y comprobante de transferencia realizada a la TESOFE, por un importe de \$11,700.36.</li> <li>Se remitió evidencia del correo electrónico del 07 de mayo del 2024, con el cual la Subdirectora de Desarrollo Organizacional, informó de la formalización y publicación del PEO del SNII, el cual ya se encuentra en la página de Intranet del Conahcyt, (página de Normas Sustantivas NIS).</li> </ul> <p>En atención a las debilidades de control, del proyecto de modernización tecnológica del SNII; de Ápeiron y Salsa, se presentó un avance</p>

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo	 L.C. Eva López Islas	 C.P. Yesenia Hernández Bravo
Enlaces de Auditoría Interna		Jefa de Departamento de Auditoría Interna	Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p>De lo anterior, se identificó que el indicador Nivel Componente "Porcentaje de investigadores de Nivel III y Eméritos que cuentan con ayudantes de investigación", señala una frecuencia de medición Anual, por lo que, no se cumple con lo señalado en la fracción IV. 6. Frecuencia de medición de la Guía para el Diseño de Indicadores Estratégicos, que indica que la periodicidad máxima será semestral:</p> <p><i>"Hace referencia a la periodicidad en el tiempo con que se realiza la medición del indicador (periodo entre mediciones).</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>Se recomienda que la periodicidad con la que se reporte la meta del indicador sea la siguiente:</i></li> <li><i>Indicadores de Componente: Periodicidad máxima SEMESTRAL (mínimo debe medirse una vez al semestre, p.e. semestral, trimestral)"</i></li> </ul> <p><b>B. Apoyos económicos otorgados que no cumplen con la normatividad del programa S191</b></p> <p>Se verificó que, el cumplimiento y grado de cumplimiento de las metas de los indicadores de la MIR del Pp S191 en el ejercicio 2023, fueran congruentes con los resultados reportados en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH) y con los medios de verificación.</p>	<p>Del análisis al documento PEO del Sistema Nacional de Investigadoras e Investigadores, se corroboró en el Numeral 5.14 <i>Formalización del Contrato Individual y de ayudantes</i>, en la <i>Etapa 7. Seguimiento a Formalización de Convenios</i>, que se realiza vía correo electrónico el seguimiento mensual del envío de recordatorios a aquellas personas que no han formalizado el convenio y como responsable se señala a la Jefatura de Departamento de Logística y Apoyo a la Evaluación.</p> <p>Mediante copia simple del oficio No. ON4000-20-2024 de fecha 25 de abril de 2024, la CRIP informó que la funcionalidad de alertas automáticas de los convenios con estatus de firma pendiente, se encuentra en desarrollo, por lo que, mediante oficio No. CA300-1795-2024 de 18 de abril de 2024, se corroboró que la fecha compromiso para cumplir al 100 por ciento en la implementación del proyecto de modernización tecnológica del SNII, es junio de 2024.</p> <p><b>Inciso b)</b></p> <p>Este Órgano Interno de Control Específico (OICE) validó en el documento Proceso Estandarizado de Operación del SNII, de fecha 11 de marzo de 2024 que, en la página 40 se implementó el mecanismo de supervisión de la formalización de los comprobantes de adscripción, en específico en la etapa 7: <i>"Identificación de movimientos administrativos"</i>, en la descripción de actividades, inciso d) <i>"procedencia del pago: se establecieron las reglas para determinar que un pago procede cuando las personas investigadoras cuenten con acreditación firmada por la autoridad facultada."</i></p>	<p>del 100% de la plataforma en desarrollo, de los módulos "Excepciones", "Expediente Persona" y "Gestor de Pagos" y un 30% de la etapa de implementación para el proceso global de modernización de punta a punta, entendiéndose por implementación la operación en ambiente de producción con la estabilización del proceso.</p> <p>Finalmente, se corroboró que la fecha compromiso para cumplir al 100 por ciento de su implementación, es junio de 2024.</p> <p>Por lo anterior, se concluye que es responsabilidad del área fiscalizada, llevar a cabo las acciones señaladas en el Plan de trabajo de modernización tecnológica comprometidas al cien por ciento en su implementación en junio de 2024, así como concluir con las gestiones necesarias ante los ayudantes de investigador, para que reintegren el monto observado de \$31,537.00, de acuerdo a lo referido anteriormente.</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo	 L.C. Eva López Islas	 C.P. Yesenia Hernández Bravo
Enlaces de Auditoría Interna		Jefa de Departamento de Auditoría Interna	Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p>Además, de revisar que la asignación de los apoyos otorgados y pagos, se efectuaron en cumplimiento a la normatividad aplicable, a través de muestreo aleatorio simple, con un grado de confiabilidad del 90% y un margen de error del 10%, se determinaron las siguientes muestras:</p> <p>Del indicador nivel Componente <i>"Porcentaje de miembros vigentes en el S.N.I., que logran renovar su permanencia sobre el total que lo solicita"</i>, de un universo de 2,695 investigadores que iniciaron su vigencia en enero de 2023, se analizó una muestra de 68 casos.</p> <p>De los indicadores nivel componente <i>"Porcentaje de investigadores de Nivel III y Eméritos que cuentan con ayudantes de investigación"</i>, y nivel actividad <i>"Porcentaje de presupuesto ejercido acumulado trimestralmente en la operación del programa"</i>, de 2,502 ayudantes de investigadores nivel III y Eméritos del primer indicador, se determinó una muestra de 65 y del segundo indicador de 41,410 investigadores vigentes en 2023, una muestra de 68 casos, del análisis efectuado, se obtuvieron los siguientes resultados:</p> <p>1. Investigadores y ayudantes que presentaron bajas.</p> <p>a) Al investigador con número de CVU 21679 con nivel III, se le pago enero y febrero de 2023 un importe de \$85,103.06, aún y cuando en el comprobante de adscripción proporcionado señala que su situación es <i>"baja de la institución"</i> desde el 1 de noviembre de 2022, por lo que, existe un pago de más.</p> <p>Por lo que, se incumple con lo establecido en los artículos 33, fracción I y 36, párrafo primero del Reglamento del Sistema</p>	<p><b>Inciso c)</b></p> <p>Se corroboró la formalización y publicación del PEO del SNII, mediante evidencia de correo electrónico de fecha 7 de mayo del 2024, con la confirmación por parte de personal encargado del Portal de Conahcyt de la publicación del PEO del SNII, lo cual se verificó mediante la captura de pantalla de la página de Intranet del Conahcyt, (página de Normas Sustantivas NIS).</p> <p><b>Inciso d)</b></p> <p>Mediante copia simple de los oficios Nos. ON4000-20-2024 y CA300-1795-2024 de 18 y 25 de abril de 2024, se validó la información del proyecto de modernización tecnológica del SNII; señalando un avance de Desarrollo al 100% de los módulos y un 30% de la etapa de implementación para el proceso global de modernización de punta a punta, entendiéndose por implementación la operación en ambiente de producción con la estabilización del proceso.</p> <p>Finalmente, se corroboró que la fecha compromiso para cumplir al 100 por ciento de su implementación es junio de 2024.</p> <p><b>Inciso e)</b></p> <p>Mediante oficio No. CA3000-2018-2024 del 30 de mayo de 2024, se corroboró que en la Minuta de Acuerdos No. 09E/2023 del Acta de la Novena Sesión Extraordinaria del Consejo General de Investigadoras e Investigadores celebrada el 17 de</p>	
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p>Nacional de Investigadores publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 10 de agosto de 2022, que a letra indica:</p> <p><i>"Artículo 33. Las y los integrantes del SNI podrán recibir el apoyo económico correspondiente cuando cumplan los siguientes requisitos:</i></p> <p><i>I. Ser personal activo, vigente y remunerado en alguna institución pública de educación superior o centro de investigación del sector público en México, salvo las excepciones previstas en esta fracción.</i></p> <p><i>Los servicios prestados deberán ser acreditados por medio de un <u>comprobante de adscripción</u> proporcionado en el formato y con las condiciones que establezca el CONACYT."</i></p> <p style="text-align: center;"><b>Lo resaltado es nuestro</b></p> <p><i>"Artículo 36. La entrega de los apoyos se reanudará a partir de la fecha en que se eliminen las causas que originó la suspensión."</i></p> <p>b) Se identificó que 6 ayudantes de investigador tuvieron baja (ANEXO 1); sin embargo, se les efectuaron pagos en los meses siguientes a la misma, por lo que no se les debió de haber otorgado el apoyo económico, existiendo un pago impropio por un importe total de \$44,151.80, de conformidad con el artículo 7 de los Lineamientos de Ayudantes del Sistema Nacional de Investigadores aprobados el 26 de enero de 2023, que señala:</p>	<p>noviembre de 2023, se aprobaron los acuerdos que señalan que derivado de las incidencias técnicas presentadas, se permitiera el acceso de las solicitudes de manera extemporánea para los investigadores afectados, así como permitir su evaluación.</p> <p>Adicionalmente, mediante documento denominado "Análisis Técnico" de fecha noviembre del 2023, se señaló en Conclusión Técnica Final que se tomaron acciones, a fin de implementar mejoras de usabilidad al sistema.</p> <p>Mediante oficio No. ON4000/023/2024 del 13 de mayo de 2024, signado por el Director de Arquitectura y Modelado para Cómputo Aplicado a Datos, se corroboró que, el "Módulo de Excepciones" dará atención a la debilidad de contar en los sistemas informáticos, con los registros de los investigadores que fueron sancionados, por lo que, se reportó un 95 % de avance en su implementación.</p> <p>Asimismo, se informó del 80% del avance en el módulo de "Expediente Persona", donde se desarrolló la funcionalidad de las alertas automáticas de convenios con estatus de "firma pendiente" con el propósito de que los nuevos módulos de Apeiron interoperen e inserten los datos en el módulo de Expediente Persona.</p> <p>De igual forma, mediante oficio No. CA3000-2132-2024 del 30 de mayo del 2024, se solicitó girar instrucciones a fin de identificar la falla que dio origen a la incidencia identificada del número de CVU 737996.</p>	
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><i>"Artículo 7. La calidad de ayudante y el apoyo económico se perderán por las siguientes causas:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>I. Por incorporarse al SNI;</i></li> <li><i>II. Por renuncia expresa de la persona propuesta como ayudante;</i></li> <li><i>III. Por recibir beca del CONACYT;</i></li> <li><i>IV. Por solicitud formulada por la persona que la propuso;</i></li> <li><i>V. Por pérdida de la distinción de la persona que la propuso;</i></li> <li><i>VI. Por incapacidad permanente o fallecimiento de la persona que la propuso o de la persona propuesta como ayudante; o</i></li> <li><i>VII. Por falta de disponibilidad presupuestaria."</i></li> </ul> <p>2. Ayudante sin formalizar Convenio.</p> <p>No se presentó el Convenio formalizado del Ayudante de investigador con número de CVU 1178288, que presenta una vigencia del 1 de marzo de 2022 al 28 de febrero de 2023; no obstante, se le pagaron 2 meses en 2023, por un importe de \$6,078.79, incumpliendo con el artículo 6 de los Lineamientos de Ayudantes del Sistema Nacional de Investigadores aprobados el 26 de enero de 2023:</p> <p><i>Artículo 6. La persona propuesta como ayudante deberá suscribir un convenio que tendrá una duración de un año. Durante el periodo de la vigencia del convenio se podrán realizar modificaciones de la o las personas</i></p>	<p>Finalmente, se reportó el 60% del avance en el módulo de "Gestor de Pagos", así como de la migración de la Información del Histórico de Pagos Fox Pro, detallando que <i>se están estabilizando los datos e interoperabilidad entre los módulos de Expediente Persona y Gestor de Nómina.</i></p> <p>Asimismo, mediante oficio No. CA300-1795-2024 de 18 de abril de 2024, se corroboró que la fecha compromiso para cumplir al 100 por ciento en la implementación del proyecto de modernización tecnológica del SNII, es junio de 2024.</p> <p>Es responsabilidad del área fiscalizada, llevar a cabo la conclusión de las acciones señaladas en el Plan de trabajo de modernización tecnológica comprometidas al cien por ciento en su implementación en junio de 2024.</p>	
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo	 L.C. Eva López Islas	 C.P. Yesenia Hernández Bravo
Enlaces de Auditoría Interna		Jefa de Departamento de Auditoría Interna	Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><i>propuestas, así como cambios en las UMAS asignadas a cada ayudante.</i></p> <p style="text-align: center;"><b>Lo resaltado es nuestro</b></p> <p><b>3. Pagos a ayudantes que superan las 3 UMAS por investigador.</b></p> <p>Al investigador con número de CVU 50314, se le asignó ayudantes, que en un mismo periodo superan las 3 UMAS (ANEXO 1), determinando un pago en exceso del estímulo económico por un monto \$9,461.10, de acuerdo a lo previsto en el artículo 38 del Reglamento del Sistema Nacional de Investigadores, publicado en DOF el 10 de agosto de 2022 y el artículo 3 de los Lineamientos de Ayudantes del Sistema Nacional de Investigadores aprobados el 26 de enero de 2023, que a letra indica:</p> <p>Reglamento del Sistema Nacional de Investigadores</p> <p><i>"Artículo 38. Las y los Investigadores Nacionales nivel 3 y Eméritos podrán proponer a quien ocupe la Secretaría Técnica, de uno a tres ayudantes beneficiarios de un apoyo económico, que en conjunto será de hasta 3 UMA, sujeto a disponibilidad presupuestaria, en términos de los Lineamientos que al efecto expida el Consejo General."</i></p> <p>Lineamientos de Ayudantes del Sistema Nacional de Investigadores</p> <p><i>"Artículo 3. Cada Investigadora o Investigador Nacional nivel 3 o Emérito podrá solicitar como</i></p>		
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

 <b>FUNCIÓN PÚBLICA</b> <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: 1/2024 No. de observación: 01 Instancia fiscalizadora: OICE Monto por aclarar: 172.26 MDP Monto por recuperar: 0 MDP	No. de seguimiento: 4/2024-1 Saldo por aclarar: 0 MDP Saldo por recuperar: 0 MDP Avance al cierre: 100% Estatus: Con Seguimiento en concluido		

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><i>apoyos económicos para ayudantes un total de hasta 3 UMAS divisible en enteros de UMAS entre un máximo de hasta 3 ayudantes, de la forma en que disponga la propia persona solicitante."</i>                  Lo resaltado es nuestro</p> <p>4. Pagos en exceso a ayudantes de investigador.</p> <p>De los ayudantes con números de CVU 1131484 y 1131333, se identificó que, en el mes de abril de 2023, se les realizaron pagos en exceso, por un importe de \$9,461.10 y \$6,307.40, respectivamente (ANEXO 1), toda vez que, al ayudante con CVU 1131484 se le pago duplicado el mes de abril de 2023 y del ayudante con CVU 1131333, se le realizó pago posterior a la fecha de vigencia, por lo que, se incumple con las Cláusulas Segunda y Décima de los Convenios formalizados el 8 y 24 de junio de 2022, las cuales señalan lo siguiente:</p> <p>CONVENIO PARA EL OTORGAMIENTO DE UN ESTÍMULO ECONÓMICO</p> <p><i>"SEGUNDA. OBLIGACIONES DEL "CONACYT" (CVU 1131484)</i>  <i>El "CONACYT" se compromete a otorgar al/ a la "AYUDANTE DE INVESTIGADOR(A)" un estímulo económico mensual de 3 (TRES UMAS), durante la vigencia del presente instrumento. La entrega del estímulo económico se hará de forma mensual, supeditada a la existencia y disponibilidad presupuestal del "CONACYT"</i></p>		
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

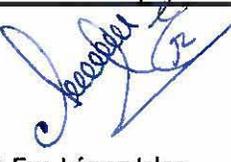
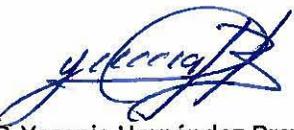
 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 LC. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p><i>DÉCIMA. VIGENCIA (CVU 1131333)</i>  <i>"El presente Convenio entrará en vigor a partir del 1 de abril de 2022, y tendrá una duración de 1 (un) año..."</i></p> <p>5. Investigador sin acreditar adscripción.</p> <p>Del investigador con número de CVU 495655, que obtuvo promoción a nivel I; no se acreditó que al inicio de su vigencia en 2023, se encontraba adscrito a Instituciones de Educación Superior, sin embargo, se le otorgó el apoyo económico correspondiente al mes de enero de 2023, por un importe de \$11,700.36, en incumplimiento a los artículos 33 fracción I y 39 fracción II del Reglamento del Sistema Nacional de Investigadores publicado en el DOF el 10 de agosto de 2022, así como, segundo párrafo del numeral 6 de la Convocatoria para Ingreso, Permanencia o Promoción en el Sistema Nacional de Investigadores 2022, que a letra indican:</p> <p><i>"Artículo 33. Las y los integrantes del SNI podrán recibir el apoyo económico correspondiente cuando cumplan los siguientes requisitos:</i></p> <p><i>I. Ser personal activo, vigente y remunerado en alguna institución pública de educación superior o centro de investigación del sector público en México, salvo las excepciones previstas en esta fracción.</i></p>		
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo	 L.C. Eva López Islas	 C.P. Yesenia Hernández Bravo
Enlaces de Auditoría Interna	Jefa de Departamento de Auditoría Interna	Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública	

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

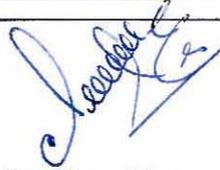
<p><i>Los servicios prestados deberán ser acreditados por medio de un <u>comprobante de adscripción</u> proporcionado en el formato y con las condiciones que establezca el CONACYT."</i></p> <p><i>"Artículo 39. Son obligaciones de las y los integrantes del SNI:</i></p> <p><i>II. En caso de que reciban apoyos económicos, en el formato y a través de los mecanismos que establezca el CONACYT, las siguientes:</i></p> <p><i>a) Presentar el comprobante de adscripción debidamente actualizado;</i></p> <p><i>En caso contrario los pagos que se realicen del apoyo económico se considerarán improcedentes;</i></p> <p><i>Convocatoria para Ingreso, Permanencia o Promoción en el Sistema Nacional de Investigadores 2022".</i></p> <p><i>"6. DE LAS DISTINCIONES Y DE LOS APOYOS ECONÓMICOS</i></p> <p><i>... Las personas aprobadas podrán recibir el apoyo económico correspondiente a cada categoría y nivel cuando cumplan con los requisitos señalados en los Artículos 32 y 33 del Reglamento del Sistema Nacional de Investigadores..."</i></p>		
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p style="text-align: center;"><b>Lo resaltado es nuestro</b></p> <p><b>C. Debilidades de Control Interno</b></p> <p>Del análisis efectuado a las Reglas de Operación del Programa Sistema Nacional de Investigadores, Reglamento del Sistema Nacional de Investigadores, así como, el Proceso Estandarizado de Operación, se determinaron áreas de oportunidad que deberán ser fortalecidas, destacando las siguientes:</p> <p>a) No se establece en el Proceso Estandarizado de Operación del SNII, que la liberación del pago a los investigadores se realizará, una vez que, se formalice el Convenio. Además, se identificó que se realizaron pagos sin que se tuviera formalizado el Convenio por el investigador y el Secretario Ejecutivo, toda vez que, al investigador con número de CVU 551135 nivel I, se le pago el mes de enero de 2023, un importe de \$20,475.63; no obstante que, el Convenio no se encontraba formalizado por el investigador y el Secretario Ejecutivo, el cual fue firmado hasta el 8 y 3 de febrero de 2023, respectivamente.</p> <p>b) En la normatividad no se establece que el comprobante de adscripción debe de estar firmado por la Autoridad Facultada.</p> <p>c) Se observó que el documento denominado "Proceso Estandarizado de Operación del Sistema Nacional de Investigadoras e Investigadores" de fecha 26 de enero de 2024 (rev.10), no se ha formalizado, por lo que, existe el</p>		

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

 <p><b>FUNCIÓN PÚBLICA</b> SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p>Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías</p> <p>Cédula de Seguimiento</p>	<p>Datos originales</p>		<p>Datos del seguimiento</p>	
		<p>No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:</p>	<p>1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP</p>	<p>No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:</p>	<p>4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido</p>

<p>Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías</p>	<p>Sector: No Sectorizado</p>	<p>Clave: 38100</p>
<p>Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación</p>		<p>Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.</p>

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>riesgo de que los mecanismos de control propuestos en dicho documento no se implementen y, por lo tanto, no se cumpla con el objetivo de fortalecer la operación del Programa, además que, éstos se puedan modificar, cambiar o eliminar.</p> <p>d) Mediante Cuestionario de Control Interno, la Unidad Administrativa fiscalizada informó que, aún se encuentra en desarrollo el sistema informático del Programa presupuestario S191 "S.N.I.", asimismo, se transitó al ambiente de producción y están en periodo de pruebas piloto los módulos de Ayudantes, Cuentas Bancarias, Acreditación, Modificación de Vigencia, Evaluación y Expediente persona, por lo que, no se han concluido las actividades que permita a los sistemas operar de punta a punta.</p> <p>e) Asimismo, se identificaron las situaciones siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Los sistemas informáticos Rizoma y Apeiron, a través de los cuales se registraron las solicitudes de la Convocatoria 2023 del SNII y se llevó a cabo el proceso de validación de la documentación, se reportó que presentaron incidencias técnicas, por lo cual, se tuvo que llevar el registro y evaluación de solicitudes de manera extemporánea; sin embargo, no se presentó evidencia que fue corregida la causa que originó las fallas técnicas.</li> </ul>		

 <p>L.A.I. Dariana Morales López</p>	 <p>C.P. Ramón Govea Maqueda</p>	 <p>C.P. Rocío González Badillo</p>	 <p>L.C. Eva López Islas</p>	 <p>C.P. Yesenia Hernández Bravo</p>
<p>Enlaces de Auditoría Interna</p>		<p>Jefa de Departamento de Auditoría Interna</p>	<p>Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.</p>	<p>Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública</p>

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

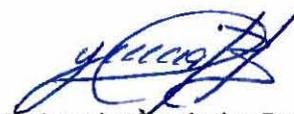
Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<ul style="list-style-type: none"> <li>No se reportó que los sistemas Rizoma y Ápeiron cuenten con registros de los investigadores que fueron sancionados en términos de la normatividad aplicable o que, no realizaron el reintegro por pagos improcedentes, toda vez que, esta actividad se realiza de manera manual, ya que se obtiene un reporte en Excel, mismo que se envía a la Coordinación de Repositorios, Investigación y Prospectiva, para que se registre en la base de datos del sistema informático Rizoma y detecte algún CVU que presente estas situaciones.</li> <li>Actualmente, los Convenios se formalizaron en el sistema MIIC, toda vez que se reportó que, se encuentra en prueba piloto el módulo de Ápeiron "Expediente persona", por lo tanto, no se han fortalecido los mecanismos de control y supervisión, que eviten el riesgo de efectuar pagos a investigadores y ayudantes, que no han formalizado los convenios.</li> <li>Del investigador con número de CVU 737996, se presentó un convenio formalizado con nivel C; sin embargo, se le realizó pagos con nivel I; al respecto se informó que se derivó de un error del sistema informático, situación por lo cual, la Dirección del Sistema Nacional de Investigadoras e Investigadores, presentó evidencia del Ticket con el que solicitó el 21 de marzo de 2024, la corrección del convenio de extensión de vigencia, por lo que, se identifica</li> </ul>		

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

	<b>Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías</b>  Cédula de Seguimiento	<b>Datos originales</b>		<b>Datos del seguimiento</b>	
		No. de Acto de Fiscalización: 1/2024 No. de observación: 01 Instancia fiscalizadora: OICE Monto por aclarar: 172.26 MDP Monto por recuperar: 0 MDP	No. de seguimiento: 4/2024-1 Saldo por aclarar: 0 MDP Saldo por recuperar: 0 MDP Avance al cierre: 100% Estatus: Con Seguimiento en concluido		

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>debilidad en la interoperabilidad de los sistemas informáticos.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Con respecto al módulo "Gestor de nómina", para el cálculo de montos a pagar, se han realizado pruebas de las funcionalidades en ambiente demo, sin embargo, no se han realizado pruebas reales, por lo que, continua en proceso.</li> <li>Se encuentra en proceso la migración de la información de los registros del Sistema de Pagos (Fox Pro) a los nuevos desarrollos informáticos (módulo de pagos en Ápeiron).</li> </ul> <p>En atención a los resultados preliminares, la Unidad Administrativa Fiscalizada informó mediante oficio No. CA3000-1624-2024 del 21 de marzo de 2024 que, se encuentra en proceso de formalización del Proceso Estandarizado de Operación del SNII, ya que se encuentran incorporando las observaciones emitidas por la Dirección de Personal del CONAHCYT, asimismo, la Coordinación de Repositorios, Investigación y Prospectiva (CRIP), y el Sistema Nacional de Investigadoras e Investigadores (SNII) continúan dando seguimiento a los sistemas informáticos que se están implementando, por lo que, las debilidades de control interno identificadas persisten.</p>		
<p><b>Recomendaciones al Desempeño</b></p> <p>La Directora de Planeación y Evaluación, y el Titular de la Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica, en el ámbito de su competencia, deberá conforme a lo establecido en el artículo</p>		

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocio González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y en el artículo 30 del ACUERDO por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, en un plazo no mayor de 45 días hábiles, realizar lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Instruir por escrito a la Coordinación de Programas para la Formación y Consolidación de la Comunidad, para que proporcione la evidencia documental que aclare las situaciones determinadas en la presente cédula y se realicen las acciones necesarias con el fin de evitar reincidir en las situaciones determinadas.</li> <li>➤ Presentar evidencia del reintegro a la TESOFE, así como, la línea de captura de los pagos improcedentes realizados a los investigadores con números de CVU 21679 y 495655, y a los ayudantes con números de CVU 867620, 1131333, 1131484, 1299199, 1262037, 1181530, 1198123, 1305033, 1196783 y 1178288</li> </ul> <p>En caso de que, se les hayan aplicado descuentos, proporcionar el historial de pagos, en el cual se refleje el descuento registrado de los pagos improcedentes.</p> <p><b>Recomendaciones Preventivas</b></p> <p>La Directora de Planeación y Evaluación, y el Titular de la Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica, en el ámbito de su competencia, deberá conforme a lo establecido en el artículo 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y en el artículo 30 del en el</p>		

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

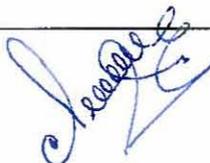
<p>ACUERDO por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, en un plazo no mayor de 45 días hábiles, realizar lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Evidencia de las acciones implementadas para fortalecer los mecanismos de control y supervisión respecto de dar cumplimiento a la normativa aplicable en los procesos de, formalización, seguimiento y pago del estímulo económico a los investigadores y ayudantes.</li> <li>Proporcionar la evidencia documental, así como, el Formato DDD con comentarios de la CONEVAL, en donde se aprecie el fortalecimiento de la MIR 2024.</li> <li>Formalizar el Proceso Estandarizado de Operación del Sistema Nacional de Investigadoras e Investigadores (SNII).</li> <li>Establecer en el Proceso Estandarizado de Operación del SNII, que la liberación del pago a los investigadores se realizará, una vez que, se formalice el Convenio.</li> <li>Implementar un mecanismo de supervisión, que asegure que los comprobantes de adscripción estén firmados por la Autoridad Facultada de la Institución.</li> <li>Dar seguimiento a los sistemas informáticos que se están implementando, en específico, los módulos de Ayudantes, Cuentas Bancarias, Acreditación, Modificación de Vigencia, Evaluación, Expediente persona, a fin de que la Coordinación de Repositorios, Investigación y Prospectiva concluya la implementación de los sistemas informáticos y se pongan en operación de punta a punta.</li> </ol>		
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				

	Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías  Cédula de Seguimiento	Datos originales		Datos del seguimiento	
		No. de Acto de Fiscalización: No. de observación: Instancia fiscalizadora: Monto por aclarar: Monto por recuperar:	1/2024 01 OICE 172.26 MDP 0 MDP	No. de seguimiento: Saldo por aclarar: Saldo por recuperar: Avance al cierre: Estatus:	4/2024-1 0 MDP 0 MDP 100% Con Seguimiento en concluido

Ente: Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías	Sector: No Sectorizado	Clave: 38100
Unidad auditada: Dirección Adjunta de Investigación Humanística y Científica / Dirección de Planeación y Evaluación	Clave de programa y descripción del acto de fiscalización: 500 Seguimiento de Observaciones.	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>7. Se corrija la falla técnica que dio origen a que el investigador con número de CVU 737996, formalizara un convenio con nivel C, puesto que el autorizado era nivel 1.</p> <p>8. Realizar las gestiones con la Coordinación de Repositorios, Investigación y Prospectiva (CRIP) para que, en los sistemas informáticos Rizoma y Ápeiron:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se subsanen las causas que originaron las fallas técnicas en los reportes de incidencia.</li> <li>• Incluyan los registros de los investigadores que fueron sancionados en términos de la normatividad aplicable o que no realizaron el reintegro por pagos improcedentes, para que bloquen solicitudes de investigadores que están en esas situaciones.</li> <li>• Fortalezcan los mecanismos de control y supervisión, que eviten el riesgo de efectuar pagos a investigadores y ayudantes que no han formalizado los convenios.</li> <li>• Liberen el módulo "Gestor de nómina".</li> <li>• Realicen la migración de la información de los registros del Sistema de Pagos (Fox Pro) a los nuevos desarrollos informáticos (módulo de pagos en Ápeiron).</li> </ul>		

 L.A.I. Dariana Morales López	 C.P. Ramón Govea Maqueda	 C.P. Rocío González Badillo Jefa de Departamento de Auditoría Interna	 L.C. Eva López Islas Subdirectora de Supervisión de Auditoría y Seguimiento.	 C.P. Yesenia Hernández Bravo Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
Enlaces de Auditoría Interna				