

ACUSE

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN.

Hoja No.: 1 de 2

No. de Auditoría: 15/16

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PREUPUESTO.

Clave: 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE".

Oficio No. 11/135/AI/983/16

Ciudad de México, a 21 de diciembre de 2016.

C.P. BRICIA RAMÍREZ PLIEGO
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA COFAA-IPN.
TRES GUERRAS N° 27 COL. CENTRO
C. P. 06040 CIUDAD DE MÉXICO.
PRESENTE.

ÁREA DE...
DE...
F...
M...
...
...
...
...

21-12-16

COMISION DE OPERACION
Y FOMENTO DE ACTIVIDADES
ACADEMICAS DEL IPN
Diciembre 21 de 2016
14:11:55

En relación con la orden de auditoría No. 15/16 "Presupuesto Gasto Corriente" de fecha 03 de octubre de 2016, y con fundamento en lo dispuesto por los artículos Segundo Transitorio del DECRETO por lo que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 18 de julio de 2016; 37, fracciones VIII, IX y XII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 304, fracción III, 305, 310 y 311 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 62, fracción III, de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 79, fracción IX y 82 primer párrafo del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, cuya reforma fue publicada el 20 de octubre de 2015; y del Programa Anual de Auditoria 2016, se adjunta el informe de la auditoría practicada al Departamento de Control y Ejercicio del Presupuesto, dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas de la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional.

En el informe adjunto se presenta con detalle la observación determinada, cuyo resultado fue comentado por los auditores que participaron en la misma con los servidores públicos responsables de atenderlos y del cual le informo a usted que se determinó una observación, de bajo riesgo, que se refiere a lo siguiente:

[Handwritten signature]

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y
Fomento de Actividades Académicas del IPN.**Hoja No.: 2 de 2
No. de Auditoría: 15/16.

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

Clave: 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO
CORRIENTE."

❖ Afectación incorrecta, documentación carente de requisitos fiscales y/o relación firmada por los beneficiarios y gastos clasificados erróneamente conforme al clasificador por objeto del gasto durante el ejercicio 2015 y primer trimestre del 2016.

Agradeceré girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme al término y plazo establecido con la unidad auditada en la cédula de observaciones correspondiente.

Informo a usted que, a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de la observación determinada hasta constatar su solución definitiva.

ATENTAMENTE
EL TITULAR.

L.C. ALBERTO SÁNCHEZ BRAVO

c.c.p.- DR. EMMANUEL ALEJANDRO MERCHÁN CRUZ. - Secretario Ejecutivo de la COFAA-IPN.
c.c.p.- AUDITORÍA INTERNA.

ASB/mpdc

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y
Fomento de Actividades Académicas del IPN.

Hoja No.: 1 de 12

No. de Auditoría: 15/16.

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

Clave: 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO
CORRIENTE "

ÍNDICE

I. Antecedentes de la auditoría	2
II. Objeto y periodo revisado	2
III. Resultados de los trabajos desarrollados	3
IV. Conclusión	4
V.- Cédula de Observaciones	5

Ente: COFAA-IPN	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11135
Unidad Auditada: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		Clave: 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"

I. Antecedentes de la auditoría

Derivado del Programa Anual de Auditoría 2016 (PAA) se expidió la orden de auditoría No. 15/16 de fecha 03 de octubre de 2016, notificándose el mismo día, recibiendo la C.P. Bricia Ramírez Pliego Directora de Administración y Finanzas de la COFAA-IPN.

El personal adscrito al Órgano Interno de Control y Área de Auditoría Interna responsables de la auditoría es:

- Coordinar y Verificar la Ejecución: C. Alberto Sánchez Bravo.
- Supervisora Comisionada: C. Martha Patricia Diego Campos.
- Auditor Comisionado: C. David Luna López.

Fecha de Inicio: 03 de octubre de 2016.
 Fecha de Conclusión: 21 de diciembre de 2016.

Unidad Auditada: Dirección de Administración y Finanzas. - Departamento de Control y Ejercicio del Presupuesto, cuyo objetivo primordial entre otros es el programar, organizar y controlar la integración del Programa Presupuesto Anual de la Comisión; Organizar, y controlar la revisión y validación de la documentación para tramitación de pago así como revisar las afectaciones presupuestales y llevar el control del ejercicio del presupuesto autorizado para las Unidades Académicas y Administrativas del Instituto Politécnico Nacional y de las Unidades Administrativas que integran el Organismo.

Objeto y periodo revisado

II.1 Objeto

Comprobar que el ejercicio de los recursos asignados a los capítulos 2000 y 3000, se hayan realizado en apego a la normatividad aplicable, así como constatar el cumplimiento de las disposiciones en materia de austeridad, racionalidad, disciplina y control presupuestario.



SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y
Fomento de Actividades Académicas del IPN.**Hoja No.: 3 de 12
No. de Auditoría: 15/16

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

Clave: 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO
CORRIENTE."**II.2 Periodo revisado**

De conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública y aplicando los procedimientos de auditoría y técnicas de auditoría como son, estudio general, análisis, investigación, declaración y observación, para constatar el cumplimiento de las políticas y lineamientos necesarios, por lo que una vez integrado el universo del gasto registrado en los capítulos 2000 "Materiales y Suministro" y 3000 "Servicios Generales" del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, con un importe de \$ 63'890,497.81 y del primer trimestre de 2016 con un importe de \$4'502,630.51 sumando la cantidad de \$68'393,128.32 y una muestra por analizar de \$ 50'091,154.98 que representa 73%, se realizó lo siguiente.

- Verificar la existencia o funcionalidad de los mecanismos de control interno mediante la aplicación de los procedimientos necesarios;
- Analizar el volumen anual del gasto corriente en el ejercicio 2015 y primer trimestre de 2016, con la finalidad de determinar el universo y el alcance de la revisión;
- Revisar mediante pruebas selectivas que el gasto ejercido esté debidamente justificado, autorizado, registrado y soportado documentalmente y
- Constatar que el registro presupuestal contable se haya realizado conforme al clasificador por objeto del gasto vigente.

III. Resultados de los trabajos desarrollados

Como resultado de la auditoría practicada al Departamento de Control y Ejercicio del Presupuesto dependiente de la Dirección de Administración y Finanzas de la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Politécnico Nacional, se determinó que del análisis realizado y a los hallazgos en el Registro y Control del Ejercicio del Presupuesto del Gasto Corriente, erogado por la Comisión, en los Centros de Lenguas Extranjeras Unidades Zacatenco, Santo Tomas y Unidades Académicas del IPN, en los capítulos 2000 y 3000 durante el ejercicio 2015 y primer trimestre de 2016, se determinó que en términos generales estos se registran conforme al clasificador por objeto del gasto, así mismo se constató la existencia y funcionalidad de los mecanismos de control existentes; no obstante, se determinaron algunas deficiencias que deberán ser atendidas, como son las siguientes:

- Existen pagos por gastos con afectación presupuestal incorrecta, por un importe de \$26,624.50.

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento
de Actividades Académicas del IPN.**

Hoja No.: 4 de 12

No. de Auditoría: 15/16.

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PREUPUESTO

Clave: 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO
CORRIENTE."

- Falta de requisitos fiscales en la documentación soporte en el pago de nóminas.
- La naturaleza del gasto no fue contemplada para su registro conforme al clasificador por objeto del gasto.

IV. Conclusión

En nuestra opinión el Departamento de Control y Ejercicio del Presupuesto de la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del Instituto Político Nacional, en términos generales cumplió con los objetivos determinados en el control, revisión, validación y registro como en el cumplimiento de las disposiciones de seguridad y disciplina presupuestal del gasto corriente, conforme a las disposiciones internas y normatividad aplicable durante su proceso, no obstante se observaron ciertas debilidades, descritas en el punto inmediato anterior y reflejadas con detalle en la cédula de observación integrante de este documento.

Por lo expuesto, es importante realizar las acciones detalladas en la cédula de observación que compone el presente informe que redundará en el fortalecimiento del control interno en la materia.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento
de Actividades Académicas del IPN.**

Hoja No.: 5 de 12

No. de Auditoría: 15/16

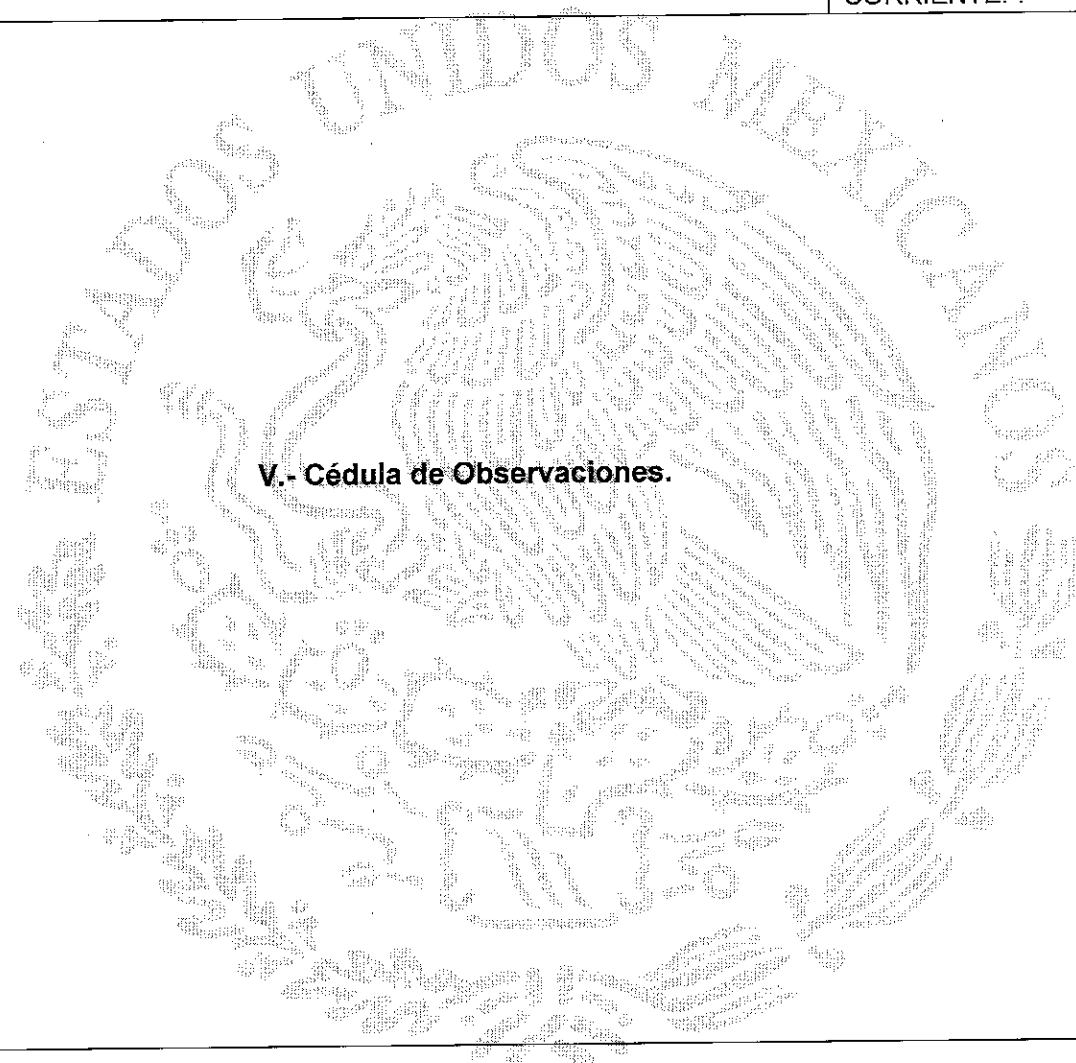
Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Unidad Auditada: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

Clave: 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO
CORRIENTE."



V.- Cédula de Observaciones.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento de
Actividades Académicas del IPN.

Cédula de Observaciones

Hojas No 6 De 12
Número de auditoría: 15/16
Número de observación: 1
Monto fiscalizable: \$ 68,393
Monto fiscalizado: \$ 50,091
Monto por aclarar: 0
Monto por recuperar: 0
Riesgo: BR

Criterio de Deficiencia: 35099

Ente: COFAA-IPN

Sector: EDUCACIÓN

Clave: 11135

Área AUDITADA: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

Clave 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO
CORRIENTE"

Observación No. 1	Recomendaciones
<p>ASPECTOS RELEVANTES EN EL REGISTRO CONTABLE PRESUPUESTAL DEL GASTO CORRIENTE DURANTE EL EJERCICIO 2015 Y PRIMER TRIMESTRE DE 2016.</p> <p>DEL ANÁLISIS REALIZADO A LOS GASTOS Y AL COMPARAR LA CORRECTA APLICACIÓN DEL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO A LOS RECURSOS EJERCIDOS EN LOS CAPÍTULOS 2000 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 3000 "SERVICIOS GENERALES", CON BASE A PRUEBAS SELECTIVAS, SE CONSTATÓ LO SIGUIENTE:</p> <p>a) AFECTACIÓN INCORRECTA DE GASTOS DEL AÑO 2014 PAGADOS EN 2015 REGISTRADOS EN LA PARTIDA "31903 SERVICIOS GENERALES PARA PLANTELES EDUCATIVOS" POR UN IMPORTE DE \$ 26,624.50 SEGÚN PÓLIZA 55629 DEL 27 DE FEBRERO DE 2015 Y COMPLEMENTO EN FACTURAS DE AGOSTO, SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE 2014. (ANEXO 1).</p> <p>b) LA DOCUMENTACIÓN ANEXA A CADA PAGO DE NÓMINA CON UN IMPORTE TOTAL DE \$ 549,200.00, DE BENEFICIARIOS DEL DONATIVO PARA EL PROYECTO DE ESTÍMULOS A MENTORES Y ASESORES TÉCNICOS DE FUNDACIÓN BANORTE, CARECEN DE REQUISITOS FISCALES ESTABLECIDOS EN LA NORMATIVIDAD APLICABLE. (ANEXO 2).</p>	<p>CORRECTIVA.</p> <p>LA DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS INSTRUYA A LA JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO A EFECTO DE QUE:</p> <p>EJERZA MAYOR SUPERVISIÓN AL PERSONAL RESPONSABLE DE LA RECEPCIÓN Y CLASIFICACIÓN DE LOS GASTOS EJERCIDOS EN LOS CAPÍTULOS 2000 Y 3000, CONFORME AL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO.</p> <p>SE INCORPORA EL TOTAL DEL SOPORTE DEL GASTO.</p> <p>VERIFIQUE CON EL PERSONAL RESPONSABLE EL REGISTRO DE OPERACIONES DE LAS PARTIDAS MENCIONADAS EN EL ANEXO 3, A FIN DE REALIZAR LAS RECLASIFICACIONES RESPECTIVAS DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2016.</p>

C. DAVID LUNA LÓPEZ
AUDITOR

C. MARTHA PATRICIA DIEGO CAMPOS
SUPERVISORA DE AUDITORÍA

21-12-2016
FECHA DE ELABORACIÓN

L.C. ALBERTO SÁNCHEZ BRAVO
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

SFP

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento de
Actividades Académicas del IPN.

Cédula de Observaciones

Hojas No	7	De	12
Número de auditoría:	15/16		
Número de observación:	1		
Monto fiscalizable:	\$ 68,393		
Monto fiscalizado:	\$ 50,091		
Monto por aclarar:	0		
Monto por recuperar:	0		
Riesgo:	BR		

Criterio de Deficiencia: 35099

Ente: COFAA-IPN	Sector: EDUCACIÓN	Clave: 11135
Área AUDITADA: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO		Clave 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"

Observación No. 1	
<p>c) REGISTRO INCORRECTO DE DISTINTOS RECURSOS CONFORME A LA NORMATIVIDAD ESPECÍFICA, CON UN IMPORTE TOTAL DE \$5'075,640.89, YA QUE POR LA NATURALEZA DEL GASTO SE DEBIÓ AFECTAR OTRA PARTIDA PRESUPUESTAL (ANEXO 3).</p> <p>CAUSA:</p> <ul style="list-style-type: none"> -SUPERVISIÓN INSUFICIENTE POR PARTE DE LA RESPONSABLE DEL DEPARTAMENTO. -SOPORTE DOCUMENTAL INCOMPLETO -CLASIFICACIÓN ERRÓNEA. -DESCONOCIMIENTO DE LAS PARTIDAS INTEGRANTES DEL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO. <p>EFFECTO:</p> <p>SE PAGUEN COMPROMISOS DE EJERCICIOS ANTERIORES CON PRESUPUESTO NO AUTORIZADO PARA ESOS CASOS.</p> <p>EN CASO DE QUE ALGÚN INTEGRANTE DE LA NÓMINA RECLAME EL PAGO AUTORIZADO, NO SE ESTÉ EN CONDICIONES DE COMPROBAR SU AUTENTICIDAD.</p> <p>LA INFORMACIÓN PRESUPUESTAL A NIVEL CAPÍTULO NO SEA LA CORRECTA Y/O CONFIABLE.</p>	<p>PREVENTIVA:</p> <p>LA DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS INSTRUYA A LA JEFA DEL DEPARTAMENTO AUDITADO A EFECTO DE QUE, EN LO SUCESIVO SE FORTALEZCA LA SUPERVISIÓN ORIENTADA A:</p> <p>ROBUSTECER LA SUPERVISIÓN EN EL PRÓXIMO CIERRE PRESUPUESTAL PARA QUE LOS COMPROMISOS ESTÉN DEBIDAMENTE DEVENGADOS Y SE CUBRAN CON EL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO QUE CORRESPONDA.</p> <p>CONSTATAR QUE CUENTE CON LOS SOPORTES ORIGINALES Y CONTENGAN LOS REQUISITOS FISCALES ESTABLECIDOS.</p> <p>VERIFICAR Y APLICAR MINUCIOSAMENTE LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO ANTES DE REALIZAR LA CLASIFICACIÓN PRESUPUESTAL CORRESPONDIENTE.</p>

C. DAVID LUNA LÓPEZ
AUDITOR

C. MARTHA PATRICIA DIEGO CAMPOS
SUPERVISORA DE AUDITORÍA

L.C. ALBERTO SÁNCHEZ BRAVO
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

21-12-2016
FECHA DE ELABORACIÓN



Órgano Interno de Control en la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas del IPN.

Cédula de Observaciones

Hojas No 8 De 12
 Número de auditoría: **15/16**
 Número de observación: **1**
 Monto fiscalizable: \$ 68,393
 Monto fiscalizado: \$ 50,091
 Monto por aclarar: 0
 Monto por recuperar: 0
 Riesgo: BR

Criterio de Deficiencia: 35099

Ente: COFAA-IPN

Sector: **EDUCACIÓN**

Clave: 11135

Área AUDITADA: DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

Clave 3.5.0. "PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE"

Observación No. 1

FUNDAMENTO LEGAL:

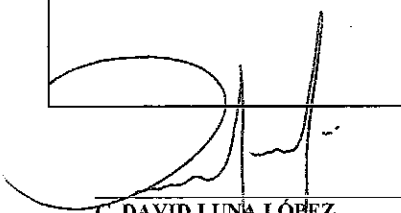
ARTÍCULO 29-A DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN; 2º FRACCIÓN V DE LA LEY FEDERAL DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA; 235 Y 241 DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y RESPONSABILIDAD HACENDARIA; 34 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL; CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO 2015; IV.IV DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Y COMPROBATORIA INCISO A) DE LOS LINEAMIENTOS GENERALES DE SERVICIOS EN MATERIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS Y NORMA TERCERA ACTIVIDAD DE CONTROL INTERNO DEL MANUAL ADMINISTRATIVO DE APLICACIÓN GENERAL EN MATERIA DE CONTROL INTERNO.


C.P. BRICIA RAMÍREZ PLIEGO
 DIRECTORA D ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


C.P. ISABEL ÁVILA HERNÁNDEZ
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL Y EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

Fecha compromiso

3/12/2017.


 C. DAVID LUNA LÓPEZ
 AUDITOR


 C. MARTHA PATRICIA DIEGO CAMPOS
 SUPERVISORA DE AUDITORÍA

21-12-2016
 FECHA DE ELABORACIÓN


 L.C. ALBERTO SÁNCHEZ BRAVO
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA COFAA IPN.

GASTO AFECTADO EN EL EJERCICIO 2015 DEL AÑO ANTERIOR REGISTRADO EN EL CAPÍTULO 3000, PARTIDA 31903.-
SERVICIOS GENERALES PARA PLANTELES EDUCATIVOS RECURSOS PROPIOS.

PÓLIZA	FECHA	FACTURA		RAZÓN SOCIAL	IMPORTE REGISTRADO	A FAVOR DE	UNIDAD ACADÉMICA O DEPENDENCIA
		NO.	FECHA				
55629	27-feb.-15	1117	17-sep.-14	PUNTO HEGO, S.A. DE C.V.	3,306.00	MARTINEZ LIMÓN JONAS	UPIBI
		V-9677786	21-sep.-14	PREMIUM RESTAURANT BRANS S.DE R.L. DE C.V.	39.00		
		V-9677772	21-sep.-14	PREMIUM RESTAURANT BRANS S.DE R.L. DE C.V.	398.00		
		4701	22-sep.-14	TOKS	764.00		
		POSE/160 98730	22-sep.-14	OFTICE DEPOT	548.00		
		25	22-sep.-14	ERIK ANTONIO MUÑOZ HERNANDEZ	208.80		
		B-3702	22-sep.-14	GRUPO MAS COPIAS	540.00		
		A 375	24-sep.-14	ANTONIO GALERA GROBET	228.00		
		BBT- 12736	26-sep.-14	LUMEN S.A DE C.V.	534.50		
		POSE/163 31906	30-sep.-14	OFFICE DEPOT	179.00		
		BAFCC- 90478	16-sep.-14	SORIANA	168.60		
		A 569	28-ago.-14	ALFREDO HUITRON ARCHUNDIA	116.00		
		CC 1456 JJRA66040 70C4	14-sep.-14	ARRACHERA HOUSE	208.00		
		B 352706	01-oct.-14	ADRIAN JIMÉNEZ RAMOS FARMACIA PARIS	2,047.40		
			21-sep.-14	INTERJET	94.00		
	21-sep.-14	INTERJET	4,000.00				
	24-sep.-14	INTERJET	4,290.00				
	13-sep.-14	INTERJET	2,334.20				
	24-sep.-14	AEROMÉXICO	6,621.00				
TOTAL					\$26,624.50		



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA COFAA IPN.

CÉDULA RESUMEN DE GASTOS REGISTRADOS EN LA PARTIDA -33401.- OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS QUE NO CUMPLEN CON REQUISITOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO 2015 RECURSOS PROPIOS.

CONCEPTO	REVISADO	PÓLIZA		IMPORTE REGISTRADO	A FAVOR DE	CUMPLE CON DOCUMENTACIÓN REQUERIDA	CUMPLE CON REQUISITOS FISCALES
		NÚMERO	FECHA				
ASESORÍA TÉCNICA, PROYECTO BOOT CAMP, EMPRENDEDORA BANORTE, EMPRENDIMIENTO FEMENINO POLITÉCNICO 2015.		P E 355 BBVA	20-may.-15	10,000.00	VELASCO TOLEDO MARCO ANTONIO	✓	X
ASESORÍA TÉCNICA, PROYECTO BOOT CAMP, EMPRENDEDORA BANORTE, EMPRENDIMIENTO FEMENINO POLITÉCNICO 2015.		55912	20-may.-15	6,375.00	RODRIGUEZ PATIÑO JORGE	✓	X
ASESORÍA TÉCNICA, PROYECTO BOOT CAMP, EMPRENDEDORA BANORTE, EMPRENDIMIENTO FEMENINO POLITÉCNICO 2015.		55922	29-may.-15	8,325.00	RODRIGUEZ PATIÑO JORGE	✓	X
ASESORÍA TÉCNICA, PROYECTO BOOT CAMP, EMPRENDEDORA BANORTE, EMPRENDIMIENTO FEMENINO POLITÉCNICO 2015.		55923	29-may.-15	5,000.00	HERRERO BUHLER ARLINE	✓	X
ASESORÍA TÉCNICA, PROYECTO BOOT CAMP, EMPRENDEDORA BANORTE, EMPRENDIMIENTO FEMENINO POLITÉCNICO 2015.		P.D. 634	9-jun.-15	9,500.00		✓	X
DE LA CONVOCATORIA, DEL DONATIVO DE FUNDACIÓN BANORTE, PARA EL PROYECTO DENOMINADO BOOT CAMP EMPRENDEDORA BANORTE FEMENINO POLITÉCNICO.		56044	9-jul.-15	80,000.00	GEORGINA CRUZ LONA	✓	X
ESTIMULO A PARTICIPANTES GANADORES DE LA CONVOCATORIA, DEL DONATIVO DE FUNDACIÓN BANORTE, PARA EL PROYECTO DENOMINADO BOOT CAMP EMPRENDEDORA BANORTE FEMENINO POLITÉCNICO.		56045	9-jul.-15	80,000.00	HERANDI PELCASTRE CMPOS	✓	X
ESTIMULO A PARTICIPANTES GANADORES DE LA CONVOCATORIA, DEL DONATIVO DE FUNDACIÓN BANORTE, PARA EL PROYECTO DENOMINADO BOOT CAMP EMPRENDEDORA BANORTE FEMENINO POLITÉCNICO.		56046	9-jul.-15	40,000.00	MELISA CUEVAS SANCHEZ	✓	X
ESTIMULO A PARTICIPANTES GANADORES DE LA CONVOCATORIA, DEL DONATIVO DE FUNDACIÓN BANORTE, PARA EL PROYECTO DENOMINADO BOOT CAMP EMPRENDEDORA BANORTE FEMENINO POLITÉCNICO.		56047	9-jul.-15	20,000.00	BRENDA ITZEL GONZALEZ RIVERA	✓	X



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA COFAA IPN.

CÉDULA RESUMEN DE GASTOS REGISTRADOS EN LA PARTIDA. -33401.- OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS QUE NO CUMPLEN CON REQUISITOS FISCALES DURANTE EL EJERCICIO 2015 RECURSOS PROPIOS.

CONCEPTO	REVISADO	PÓLIZA		IMPORTE REGISTRADO	A FAVOR DE	CUMPLE CON DOCUMENTACIÓN REQUERIDA	CUMPLE CON REQUISITOS FISCALES
		NÚMERO	FECHA				
ESTÍMULO A PARTICIPANTES GANADORES DE LA CONVOCATORIA, DEL DONATIVO DE FUNDACIÓN BANORTE, PARA EL PROYECTO DENOMINADO BOOT CAMP EMPRENDEDORA BANORTE FEMENINO POLITÉCNICO.		56048	9-jul.-15	20,000.00	ARACELI DIAZ VIDAL	✓	X
ESTÍMULO A PARTICIPANTES GANADORES DE LA CONVOCATORIA, DEL DONATIVO DE FUNDACIÓN BANORTE, PARA EL PROYECTO DENOMINADO BOOT CAMP EMPRENDEDORA BANORTE FEMENINO POLITÉCNICO.		56049	9-jul.-15	20,000.00	CRISTINA RIVERA HERNÁNDEZ	✓	X
ASESORÍA TÉCNICA, PROYECTO BOOT CAMP, EMPRENDEDORA BANORTE, EMPRENDIMIENTO FEMENINO POLITÉCNICO 2015.		57953	9-dic.-15	80,000.00	CRUZ LONA GEORGINA	✓	X
ASESORÍA TÉCNICA, PROYECTO BOOT CAMP, EMPRENDEDORA BANORTE, EMPRENDIMIENTO FEMENINO POLITÉCNICO 2015.		57955	9-dic.-15	20,000.00	GONZALEZ RIVERA BENDA ITZEL	✓	X
ASESORÍA TÉCNICA, PROYECTO BOOT CAMP, EMPRENDEDORA BANORTE, EMPRENDIMIENTO FEMENINO POLITÉCNICO 2015.		57956	9-dic.-15	20,000.00	DIAZ VIDAL ARACELI	✓	X
ASESORÍA TÉCNICA, PROYECTO BOOT CAMP, EMPRENDEDORA BANORTE, EMPRENDIMIENTO FEMENINO POLITÉCNICO 2015.		57957	9-dic.-15	40,000.00	CUEVAS SANCHEZ MELISA	✓	X
TOTAL				\$459,200.00			

REGISTROS INCORRECTOS DE DISTINTOS RECURSOS CONFORME A LA NORMATIVIDAD ESPECÍFICA DE LAS SIGUIENTES PARTIDAS EN EL EJERCICIO 2015 Y PRIMER TRIMESTRE DE 2016 DE LOS CAPÍTULOS 2000 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 3000 "SERVICIOS GENERALES".

PARTIDA	NOMBRE	IMPORTE DE LA PARTIDA	MONTO MAL CLASIFICADO
21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	3,066,158.02	140,343.96
21401	MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS	3,965,486.15	26,305.55
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1,403,715.33	17,835.00
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE COMPUTO	915,192.19	43,411.00
		\$9,350,551.69	\$227,895.51
31903	SERVICIOS GENERALES PARA PLANTELES EDUCATIVOS	1,233,749.34	875,894.64
33104	OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	15,436,437.67	1,164,537.07
33301	SERVICIOS DE INFORMÁTICA	2,173,707.99	44,577.06
33401	SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS	2,951,193.26	1,893,898.65
33604	IMPRESIÓN Y ELABORACIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO DERIVADO DE LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES	3,011,658.50	20,880.00
35101	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	2,382,097.16	699,114.16
		\$27,188,743.92	\$4,698,901.58
PRIMER TRIMESTRE 2016			
21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	149,071.95	88,653.00
21501	MATERIAL DE APOYO INFORMÁTICO	61,944.00	58,000.00
22104	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES.	60,129.57	2,190.80
		\$271,145.52	\$148,843.80
	TOTAL		\$5,075,640.89