

---

## 7. INFORME EJECUTIVO DEL COMITÉ DE CONTROL Y AUDITORÍA

---

El 9 de marzo de 2009, se llevo a cabo la Primera Sesión Ordinaria del Comité de Control y Auditoría. En la cual se dio seguimiento a los siguientes puntos:

### **SEGUIMIENTO A LOS ACUERDOS DEL COCOA**

#### **Acuerdo IMTA 03-07-12**

La Coordinación de Administración revise, actualice, difunda y evalúe el cumplimiento del Código de Conducta y de Ética, informando resultados al final de cada ejercicio, *el presente acuerdo se mantiene en proceso en el COCOA.*

#### **Acuerdo IMTA 02-08-04**

La Coordinadora de Administración por conducto de la Coordinadora Sectorial, informe oportunamente el pasivo circulante a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el cual deberá contabilizarse al cierre de cada ejercicio, además, implemente políticas de registro, control y pago que garanticen su previsión en el flujo de efectivo, *el presente acuerdo se mantiene en proceso en el COCOA.*

#### **Acuerdo IMTA 04-08-10**

La Coordinadora de Administración presente informe sobre el seguimiento de entrega de informes técnicos, avances financieros y el estado actual que guarda el finiquito del convenio firmado con CONACYT, *el presente acuerdo se dio por atendido en la primera sesión de COCOA 2009.*

#### **Acuerdo IMTA 04-08-08**

La Coordinación de Administración, elabore y difunda procedimiento interno sobre la expedición de constancias Institucionales, para las convocatorias del Sistema Nacional de Investigadores, *el presente acuerdo se mantiene en proceso en el COCOA.*

#### **Acuerdo IMTA 04-08-09**

La Coordinación de Asesores, con apoyo del Órgano Interno de Control, implemente el Mapa de Riesgos en las Áreas Técnicas de la Institución, *el presente acuerdo se mantiene en proceso en el COCOA.*

### **ACUERDOS TOMADOS EN LA PRIMERA SESIÓN DEL COCOA**

#### **Acuerdo IMTA 04-08-11**

El Instituto implemente los mecanismos de control necesarios para la operación del SIAFF (Sistema Integral de Administración Financiera Federal) con el fin de ejercer el presupuesto de recursos fiscales con base al presupuesto programado.

### **SUGERENCIAS VERTIDAS POR EL C. COMISARIO**

#### ***El comisario sugirió a la Institución, los siguientes puntos:***

Presentar informe de los resultados obtenidos en el proyecto sobre el rescate del parque ecológico bicentenario.

Presentar informe pormenorizado de los pasivos laborales.

Crear el registro y la reserva de los pasivos laborales de la Institución.

### **AUDITORÍA INTERNA:**

#### **AUDITORÍAS REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS.**

Durante el cuarto trimestre de 2008, se realizaron tres auditorías enfocadas a Ingresos Propios, al Desempeño y Seguimiento a Observaciones, lo que arroja un 100% en el cumplimiento de las auditorías programadas en el PAAC, las cuales fueron concluidas satisfactoriamente, determinando dos observaciones relativas a: la falta de implementación del Modelo de Administración de Riesgos en las áreas técnicas de la Institución y los lineamientos internos difundidos en la página Web interna del IMTA que regulan las funciones de los servidores públicos de la institución, no han sido publicados en el diario oficial de la federación, gaceta gubernamental o periódico local, conforme al artículo 4 de la ley federal de procedimiento administrativo.

#### **COMPARATIVO DE AUDITORÍAS 2007-2008**

<b>PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO (AÑO)</b>	<b>REVISIONES PROGRAMADAS</b>	<b>REV. REALIZADAS</b>	<b>FUERZA DE TRABAJO</b>
2007	2	2	14 sh
2008	3	3	34 sh

#### **SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES.**

En el cuarto trimestre del ejercicio 2008 se dio seguimiento a once observaciones, de las cuales se constató la atención de ocho de ellas, además, durante el trimestre que se reporta, el Órgano Interno de Control determinó dos observaciones, por lo que el saldo al cuarto trimestre es de cinco observaciones como se muestra en el siguiente cuadro:

#### **COMPARATIVO DE INVENTARIO DE OBSERVACIONES 2007-2008**

<b>INVENTARIO DE OBSERVACIONES</b>	<b>INVENTARIO INICIAL</b>	<b>DETERMINADAS</b>	<b>SOLVENTADAS</b>	<b>PENDIENTES</b>
2007	8	3	2	9
2008	11	2	8	5

#### **OBSERVACIONES DEL DESPACHO DE AUDITORÍA EXTERNA.**

En el cuarto trimestre de 2008, el Despacho de Auditores Externos no determinó observación, sin embargo continúa en proceso de atención la relativa a que la institución reportó en el Estado de Egresos Presupuestales sobre Base de Flujo de Efectivo de la Cuenta Pública 2007, como presupuesto ejercido \$48,287.9 miles, los cuales corresponden a presupuesto comprometido devengado.

#### **COMPARATIVO DE INVENTARIO DE OBSERVACIONES EXTERNAS 2007-2008**

<b>INVENTARIO DE OBSERVACIONES</b>	<b>INVENTARIO INICIAL</b>	<b>DETERMINADAS</b>	<b>SOLVENTADAS</b>	<b>PENDIENTES</b>
2007	1	0	0	1
2008	1	0	0	1

**AUDITORÍA DE CONTROL Y EVALUACIÓN Y APOYO AL BUEN GOBIERNO:**

**REVISIONES DE CONTROL REALIZADAS**

En el cuarto trimestre de 2008, se realizó la revisión de control al Modelo de Administración de Riesgos para determinar las revisiones del Programa Anual de Auditoría y Control 2009, en la cual por normatividad no se generan acciones de mejora.

**COMPARATIVO DE REVISIONES DE CONTROL 2007-2008**

PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO (AÑO)	REVISIONES PROGRAMADAS	REV REALIZADAS	FUERZA DE TRABAJO
2007	3	3	20 sh
2008	2	2	4 sh

**ACCIONES DE MEJORA CONCERTADAS**

En el presente período, no se concertaron acciones de mejora.

**SEGUIMIENTO A LAS ACCIONES DE MEJORA CONCERTADAS**

En el período que se reporta se atendió la acción de mejora que quedaba pendiente, relativa a la actualización del Procedimiento para el Acceso a la Información Pública del IMTA.

**COMPARATIVO DE ACCIONES DE MEJORA 2007-2008**

INVENTARIO DE ACCIONES DE MEJORA	INVENTARIO INICIAL	DETERMINADAS	IMPLEMENTADAS	PENDIENTES
2007	6	1	1	6
2008	1	0	1	0

**RECOMENDACIONES DEL C. COMISARIO:**

Por el periodo que se reporta se informo que se tienen cuatro recomendaciones de los Comisarios en proceso de atención.

**COMPARATIVO DE RECOMENDACIONES 2007-2008**

RECOMENDACIONES DE LOS COMISARIOS (AÑO)	SALDO INICIAL	ATENDIDAS	EN PROCESO
2007	5	0	5
2008	4	0	4

**SEGUIMIENTO A LOS ACUERDOS DE LA JUNTA DE GOBIERNO:**

Por el periodo que se reporta se informo que se tienen ocho Acuerdos de la Junta de Gobierno en proceso de atención.

ACUERDOS DE LA JUNTA DE GOBIERNO (AÑO)	SALDO INICIAL	ATENDIDAS	EN PROCESO
2008	8	0	8

### ***PETICIONES CIUDADANAS Y PROCEDIMIENTOS DE RESPONSABILIDADES:***

#### **PETICIONES CIUDADANAS (QUEJAS, DENUNCIAS, SUGERENCIAS, SOLICITUDES Y RECONOCIMIENTOS)**

Durante el período octubre –diciembre de 2008, se tenían 26 peticiones ciudadanas en trámite, se recibió una quedando un total de 27 peticiones en trámite.

Al período que se reporta se tienen un total de 34 Quejas y Denuncias, de las cuales 3 fueron resueltas improcedentes y las 31 restantes están en proceso.

De las improcedentes, una fue resuelta como acuerdo de archivo por falta de elementos y dos con acuerdo de incompetencia, asimismo, se considera hacer la precisión que tres de los asuntos fueron iniciados por motivos específicamente de situación patrimonial, los cuales se encuentran incluidos en el número de expedientes en proceso.

#### **PROCESOS ADMINISTRATIVOS DE RESPONSABILIDADES**

En el cuarto trimestre de un total de seis asuntos se tienen solo cinco en proceso debido a que en uno referente al PA-005/2008 se encontró prescrito, tratándose de un asunto relacionado con extemporaneidad en la presentación de declaración patrimonial de conclusión, mismo que no constituye una resolución absolutoria como se demuestra en el gráfico por no existir esta opción, sino improcedencia para iniciar el procedimiento de responsabilidades, se dio vista a la Contraloría Interna de la SFP. Oficio No. 16/009/499/2008 del 31 de diciembre. En el cuarto trimestre de 2008 se encuentran en trámite los cinco expedientes, cuatro de éstos iniciados en el cuarto trimestre del 2008 y uno el 001/2008, iniciado en el mes de enero 2008 derivado del expediente número DE 000007/2005, mismo continúa en trámite.

#### **JUICIOS DE NULIDAD**

En el trimestre que se reporta, se tuvieron siete juicios de nulidad en proceso, resolviéndose uno de éstos, correspondiente al expediente número 698007-17-10-7, en el sentido de reconocer la validez de la resolución emitida, sin que exista hasta la fecha impugnación por parte del servidor público. En tres de éstos se está en espera de la resolución del juicio de nulidad, en tres expedientes se tienen admitidos recursos de revisión promovidos por la Unidad de Asuntos Jurídicos de la SFP, en contra de la resolución del Juicio de Nulidad adversa a los intereses de la SFP.

#### **INCONFORMIDADES**

Respecto del rubro de Inconformidades para reportar en el COCOA, respecto del cuarto trimestre de 2008, se tiene que con fecha 13 de octubre de 2008, la Dirección General de Inconformidades de la Secretaría de la Función Pública emitió la resolución número 115.5.1923, en el expediente 366/2008, decretando la nulidad del acto impugnado, consistente en el acto de fallo del 27 de junio de 2008, emitido dentro de la licitación pública nacional no. 16111002-009-08, referente a la contratación de servicios de administración de personal, requiriendo a la entidad convocante para que en el término de diez días hábiles remitiera a esa autoridad las constancias de las actuaciones instrumentadas sobre el particular. El 19 de noviembre de 2008, la Dirección General de Inconformidades emitió el acuerdo por el que se tenía por acatada formalmente la resolución, teniendo por recibido el oficio del 3 de noviembre de 2008 de la Coordinadora de Administración del IMTA mediante el cual, exhibió las constancias de la nueva evaluación practicada a las propuesta del C. Leonardo Hernández Barrios, el acta de reposición de fallo y notificaciones a las partes involucradas, informando que

determinó desechar la oferta del citado concursante por acreditarse incumplimientos en la misma y que declaró desierta la licitación impugnada.

Cabe aclarar que el contrato fue firmado por un monto mínimo de \$1,626.0 miles y máximo \$ 2,243.0 miles, habiendo ejercido al momento de cancelar el contrato la cantidad de \$ 1,073.5 miles de pesos en un lapso de cuatro de seis meses que se contemplaban.

## **PASIVOS LABORALES COTINGENTES**

De un total de 9 juicios laborales reportados por la Unidad Jurídica en seis de estos ya fue emitido laudos condenatorios, en solo 2 de estos ya hubo disposición de recursos por parte del IMTA para su cumplimiento, siendo estos los juicios de Beatriz Guajardo por \$ 1198.4 miles y Rebeca González Villela por \$ 789.6 miles de pesos, de estos juicios quedaban aun incidentes pendientes de resolver por la cantidad de \$378.8 miles de la primera persona y respecto a la segunda con fecha 13 de octubre se resolvió el incidente de liquidación por \$459.8, pendiente a la fecha el requerimiento de pago de la trabajadora; respecto al caso de José Colli Misset se emitió laudo condenatorio con fecha 8 de mayo 2008, este quedó firme con fecha 15 de octubre del 2008, el actor se presentó a través de sus abogados en el IMTA en el mes de diciembre embargando al IMTA la cantidad de \$1,808.2 miles de pesos congelando la cantidad de una cuenta Bancaria Institucional; en el caso de Gabriela Galindo Arenas la junta emitió Laudo condenatorio con fecha 12 de noviembre respecto a la reinstalación y salarios caídos sin precisar la junta cantidad líquida, la parte actora interpuso amparo con fecha 13 de diciembre y el IMTA presentó amparo con fecha 13 de enero 2009; en el caso de Fidel Rafael Gómez fue emitido laudo condenatorio el 9 de mayo 2008 respecto a la reinstalación y salarios caídos, con fecha 30 de junio 2008 el IMTA interpuso amparo mismo que le fue notificado al actor el 20 de enero 2009.

De acuerdo al cuadro estadístico, los \$ 4,256.1 miles, de litigios con sentencia firme desfavorable se componen de los siguientes casos: Beatriz Guajardo y Rebeca González por \$ 1,988.0 ya pagados, y por \$459.8 miles del incidente de liquidación ya condenado de Rebeca González, y del asunto José Colli Misset laudo que quedó firme con fecha 15 de octubre y que se ejecutó el embargo a la cuenta bancaria del IMTA por \$ 1,808,2 miles.