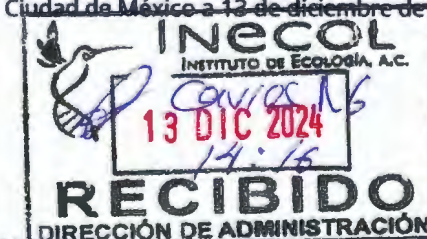
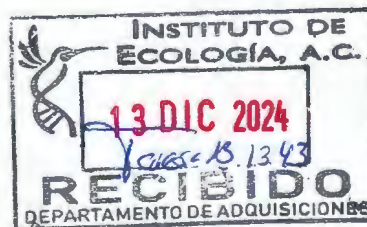
 Buen Gobierno Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno		Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Hoja No. 1 de 9	
				No. de Acto de Fiscalización:	10/2024
Ente:	Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Sector:	No Sectorizado	Clave:	91Q
Unidad Fiscalizada:	Directora de Administración Subdirección de Bienes y Servicios- Departamento de Adquisiciones	Clave del Programa:	220	Descripción del Acto de Fiscalización:	Financiera y de Cumplimiento

Oficio No. 38100/L00000/2493/2024

Ciudad de México a 12 de diciembre de 2024

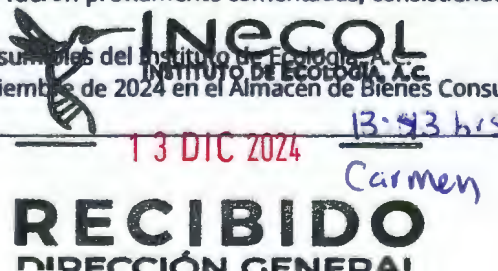
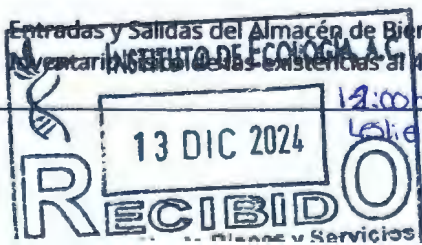
Dra. Indra Morandín Ahuerma
Directora de Administración del Instituto de Ecología, A.C.
Carretera Antigua a Coatepec No. 351, Colonia El Haya
C.P. 91073, Xalapa, Veracruz.
Presente



Con relación a la orden del Acto de Fiscalización No. 10/2024, que se emitió mediante oficio número 38100/L00000/1971/2024 de fecha 9 de octubre del año en curso, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 108 y 109, fracción III de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 37, fracciones VIII, IX, XLI y 44, primero, segundo y tercero párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, conforme a la última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 28 de noviembre de 2024; 65, segundo y tercer párrafo de la Ley General en materia de Humanidades, Ciencias y Tecnologías e Innovación, publicada en el DOF el 8 de mayo de 2023; 1, 3, fracción XXI, 4, 9, fracción II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; 62, fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 305, 306, 307, 309, 310 y 311 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; artículos 7, letra E, fracción V, 8, 9, fracción III, inciso b) y 97, fracciones XV y XXV del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, publicado en el DOF el 4 de septiembre de 2023; 2, 3, 4 y 5 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; 28 y 29 del Estatuto Orgánico del Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías, publicado en el DOF el 30 de junio de 2023; así como, el 25 y 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, publicado en el DOF el 8 de diciembre de 2022, se adjunta el Informe de resultados correspondiente al Acto de Fiscalización No. 10/2024 Almacén e Inventarios de Bienes Consumibles, el cual se practicó a la Subdirección de Bienes y Servicios – Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C., que comprendió el periodo de revisión del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.


Sobre el particular, se presenta el informe con el detalle de las 2 Cédulas de Resultados Finales sin observación, que derivaron de la revisión a la información presentada por el área fiscalizada, y cuyas cédulas fueron previamente comentadas, consistiendo en lo siguiente:

- Entradas y Salidas del Almacén de Bienes Consumibles del Instituto de Ecología, A.C.
- Inventarios de las existencias al 4 de noviembre de 2024 en el Almacén de Bienes Consumibles del Instituto de Ecología, A.C.



[Handwritten signature]

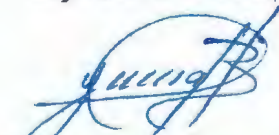
[Handwritten signature]

 Buen Gobierno Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno		Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Hoja No. 2 de 9	
				No. de Acto de Fiscalización:	10/2024
Ente:	Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Sector:	No Sectorizado	Clave:	91Q
Unidad Fiscalizada:	Directora de Administración Subdirección de Bienes y Servicios- Departamento de Adquisiciones	Clave del Programa:	220	Descripción del Acto de Fiscalización:	Financiera y de Cumplimiento

Finalmente, no omito señalar que la elaboración del presente informe, así como la ejecución del Acto de Fiscalización, estuvo a cargo la Dra. Yazmin González González, Coordinadora del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del OIC Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

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



C.P. Yesenia Hernández Bravo

En suplencia por ausencia del Titular del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT, con fundamento en lo previsto por los Artículos 8 y 9, fracción III, inciso b) del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.



C.c.p. Dra. Rosaura Ruiz Gutiérrez, Directora General del CONAHCYT. - Presente.

Jefatura de la Unidad de Control y Mejora de la Administración Pública Federal de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno. - Presente.

Dr. Héctor Armando Contreras Hernández, Director General del INECOL, A.C. - Presente.

Titularidad de Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT. - Presente.

L.A.E. Marcelina Santos Torres, Subdirectora de Bienes y Servicios del INECOL, A.C. - Presente.


L.C. Gonzalo Castillo Baizabal, Jefe del Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C., y Enlace del Acto de Fiscalización. - Presente.

C.P. Yesenia Hernández Bravo, Titular del Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del OIC Específico en el CONAHCYT. - Presente

Dra. Yazmin González González, Unidad Administrativa del OIC Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C. - Presente

ELI/YGG/MSC




 Buen Gobierno <small>Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno</small>		Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Hoja No. 3 de 9	
				No. de Acto de Fiscalización:	10/2024
Ente:	Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Sector:	No Sectorizado	Clave:	91Q
Unidad Fiscalizada:	Directora de Administración Subdirección de Bienes y Servicios- Departamento de Adquisiciones	Clave del Programa:	220	Descripción del Acto de Fiscalización:	Financiera y de Cumplimiento

ÍNDICE

	Páginas
I. Antecedentes del Acto de Fiscalización	4 - 5
II. Objetivo y alcance del Acto de Fiscalización	5 - 6
III. Resultado de los trabajos desarrollados	6 - 8
IV. Opinión y Conclusión	8
V. Cédulas de resultados finales.	9

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

 Buen Gobierno <small>Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno</small>		Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Hoja No. 4 de 9	
				No. de Acto de Fiscalización:	10/2024
Ente:	Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Sector:	No Sectorizado	Clave:	91Q
Unidad Fiscalizada:	Directora de Administración Subdirección de Bienes y Servicios- Departamento de Adquisiciones	Clave del Programa:	220	Descripción del Acto de Fiscalización:	Financiera y de Cumplimiento

I. ANTECEDENTES

El Instituto de Ecología, A.C. (INECOL), fue constituida el 07 de agosto de 1975, en la Ciudad de México e inmediatamente se integró al Sistema Nacional de Centros SEP-CONACYT, que agrupa Instituciones dedicadas a la investigación científica y tecnológica. Desde 1989 su sede se trasladó a la ciudad de Xalapa, Veracruz. El Instituto de Ecología, A.C. (INECOL), es una de las 27 instituciones que conforman el Sistema de Centros Públicos de Investigación coordinado por el CONAHCYT.


El Departamento de Adquisiciones está adscrito a la Subdirección de Bienes y Servicios del INECOL, A. C., y tiene como principal objetivo coordinar los procedimientos relacionados con la adquisición de bienes, con base en la legislación vigente y procurando los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia, imparcialidad y honradez de la Institución para dar cumplimiento a las metas y objetivos institucionales.

El Departamento de Adquisiciones tiene como una de sus principales funciones, el registro, control, resguardo, abastecimiento y administración de todas las operaciones que deriven del Almacén General (Bienes Consumibles), además, de llevar el control de los movimientos de entradas y salidas, practicar recuentos físicos de las existencias de los productos del almacén general, llevar el control de la actualización del "Catálogo de Firmas" para solicitar y recibir Bienes Consumibles del Almacén General.

En el artículo 10 del Manual de Organización del Instituto de Ecología, A.C., establece el objetivo y las funciones del Departamento de Adquisiciones, en lo que respecta a este Acto de Fiscalización, una de sus funciones es: Integrar por el capítulo 2000 el Programa Anual de Adquisiciones incluyendo los bienes y suministros nacionales y de importación requeridos, consolidar y en su caso, definir técnicamente los requerimientos de bienes y suministros solicitados, participar en los procesos de licitaciones públicas, invitación a por lo menos tres personas, para la adquisición de bienes y, registrar y controlar las mercancías que ingresan y egresan del almacén.

Asimismo, en el Manual para la Administración de Bienes Muebles y el Manejo de Almacenes del Instituto de Ecología, A. C., establece en su apartado VI.9. "Recepción y Entrega de Mercancía en Almacén", normar, regular y controlar la recepción, revisión, registro y entrega de las diferentes mercancías que ingresen al Almacén General adquiridas por el Departamento de Adquisiciones, mediante los procedimientos establecidos para el efecto, además, se establece en el apartado VI. 10. "Suministro de Papelería y Combustibles de Cómputo", abastecer en tiempo y forma los bienes existentes en el Almacén General que requieran los usuarios para el desarrollo de sus actividades.




 Buen Gobierno <small>Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno</small>		Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Hoja No. 5 de 9	
				No. de Acto de Fiscalización:	10/2024
Ente:	Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Sector:	No Sectorizado	Clave:	91Q
Unidad Fiscalizada:	Directora de Administración Subdirección de Bienes y Servicios- Departamento de Adquisiciones	Clave del Programa:	220	Descripción del Acto de Fiscalización:	Financiera y de Cumplimiento

I.1 ANTECEDENTES DEL RUBRO REVISADO

Con fecha 9 de octubre de 2024, se emitió la orden para realizar el Acto de Fiscalización No. 10/2024 Almacén e Inventarios de Bienes Consumibles, mediante oficio número 38100/L00000/1971/2024, dirigido a la Dra. Indra Morandín Ahuerma, Directora de Administración del Instituto de Ecología, A.C., la cual fue notificada en la misma fecha de su emisión; comunicando que la ejecución del Acto de Fiscalización se realizaría del 9 de octubre al 13 de diciembre de 2024, dejando constancia de los hechos mediante el Acta de Inicio No. 10.

El Acto de Fiscalización de mérito, se llevó a cabo con la participación de la C.P. Martha Sánchez y Castro y la M.F. María Guadalupe Muñiz Lagunes, personal auditor comisionado, bajo la supervisión de la Dra. Yazmin González González, Coordinadora del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el INECOL.

Ahora bien, el último Acto de Fiscalización al rubro fue, el Acto de Fiscalización No. 1/2021 con periodo de revisión del 01 de enero al 31 de diciembre 2020, y con periodo de ejecución del 11 de enero al 10 de marzo de 2021, entregando el Informe y las Cédulas de Resultados Definitivos mediante el Oficio No. 38/158/050/2021 de fecha 10 de marzo de 2021, destacando la siguiente observación:


- Formatos de órdenes de salidas del Almacén de Bienes Consumibles sin firma y nombre de quien recibió los bienes.

II. OBJETIVO Y ALCANCE

II.1 OBJETIVO

- Comprobar si el área responsable de la administración y control del Almacén de Bienes Consumibles propicia el óptimo aprovechamiento de las existencias físicas para el cumplimiento de metas y objetivos institucionales.
- Determinar si el control interno establecido en el Almacén de Bienes Consumibles garantiza el correcto manejo, control y salvaguarda de las existencias físicas.
- Corroborar que las cifras presentadas en los estados financieros concilien con las existencias físicas del Almacén de Bienes Consumibles.




 Buen Gobierno Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno		Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Hoja No. 6 de 9	
				No. de Acto de Fiscalización:	10/2024
Ente:	Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Sector:	No Sectorizado	Clave:	91Q
Unidad Fiscalizada:	Directora de Administración Subdirección de Bienes y Servicios- Departamento de Adquisiciones	Clave del Programa:	220	Descripción del Acto de Fiscalización:	Financiera y de Cumplimiento

II.2 ALCANCE.

Con apego al ACUERDO por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización y aplicando las técnicas y los procedimientos que se consideraron necesarios, se determinó revisar para el presente Acto de Fiscalización el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, realizando lo siguiente:

- Se verificó la documentación soporte de las compras y su entrada al Almacén de Bienes Consumibles y se cotejó contra las facturas, los contratos y/o pedidos.
- Se revisaron los registros de las salidas de los Bienes Consumibles del Almacén, así como, su registro contable.
- Se validaron las conciliaciones contables mensuales entre el saldo contable y el saldo de los Bienes Consumibles en el Almacén.
- Se practicó el levantamiento del inventario físico a las existencias del Almacén de Bienes Consumibles al 4 de noviembre de 2024.
- Se verificó que las solicitudes de Bienes Consumibles realizadas por las áreas administrativas y sustantivas reunieran los requisitos establecidos en la normatividad aplicables y controlados a través del "Formato DA/08 Almacén" debidamente autorizados y firmados por los responsables.
- Se inspeccionó físicamente el "Catálogo de Firmas" autorizadas para solicitar y recibir los bienes consumibles del Almacén General, con la finalidad; de validar que estuviera actualizado.
- Se revisó el Formato DA/05 Bienes, con sus números de afectación presupuestal, donde se realizan las compras efectuadas a la tienda digital o a proveedores.


III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS.

De la aplicación de los procedimientos de auditoría planteados en el numeral II.2 del presente informe y de la información proporcionada por el Departamento de Adquisiciones del Instituto de Ecología, A.C., para la ejecución del Acto de Fiscalización No. 10/2024 "Almacén e Inventarios de Bienes Consumibles", se presentan los resultados, en los cuales, no se determinaron observaciones, y se describen a continuación:

III.1 ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN DE BIENES CONSUMIBLES DEL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.

Se revisaron las entradas y salidas del ejercicio 2023 del Almacén de Bienes Consumibles, para corroborar el control, administración y resguardo, determinándose lo siguiente:







 Buen Gobierno <small>Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno</small>		Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Hoja No. 7 de 9	
				No. de Acto de Fiscalización:	10/2024
Ente:	Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Sector:	No Sectorizado	Clave:	91Q
Unidad Fiscalizada:	Directora de Administración Subdirección de Bienes y Servicios- Departamento de Adquisiciones	Clave del Programa:	220	Descripción del Acto de Fiscalización:	Financiera y de Cumplimiento

- a) *Almacén de Bienes Consumibles:* El Instituto de Ecología, A.C., cuenta con un área encargada de abastecer a las diversas áreas administrativas y sustantivas los bienes consumibles requeridos, así como, de operar, resguardar, registrar y controlar las entradas y salidas del almacén, corroborando que sí se cumplió con las disposiciones de control interno establecidas en el Manual para la Administración de Bienes Muebles y el Manejo de Almacenes.
- b) *Entradas al Almacén de Bienes Consumibles:* Se constató que el Departamento de Adquisiciones se encarga de abastecer el stock de los Bienes Consumibles (Materiales y Útiles de Oficina, Materiales para Procesamiento en Equipo, Material Eléctrico y Electrónico; y Refacciones, Accesorios y Herramientas), y al 31 de diciembre de 2023 se tenía 9,580 bienes en existencia, con un costo de \$394,809.20, por lo que, se constató que el monto se encuentra conciliado con los saldos contables.
- c) *Formatos DA/05 Bienes, Entrega – Recepción de Bienes y Orden de Compra.* Mediante el Formato DA/05 Bienes, se realizan las solicitudes de las compras en la tienda digital, y en algunos casos cuando la tienda digital no cuenta con algún bien consumible, se solicita directamente a algún proveedor por medio de dicho formato, por lo que, en el mes de agosto de 2023 se efectuaron compras de 3,747 bienes consumibles en la tienda digital y se verificó que dichas compras se soportan con la orden de compra, factura, documento de entrega – recepción con acuse de recibido y el Formato DA/05, este último se entrega al Departamento de Contabilidad a fin de que se realice el registro contable correspondiente, conforme al Manual para la Administración de Bienes Muebles y el Manejo de Almacenes, en el Procedimiento VI. 9. Recepción y Entrega de Mercancía en Almacén y con el Manual de Organización de acuerdo con el Artículo 10 y fracción IX de sus funciones.
- d) *Formato DA/08 Almacén y Vale de Salida:* Cuando un área Administrativa o Sustantiva solicita bienes consumibles al Almacén, se elabora el Formato DA/08 Almacén, con el cual, se solicita el número de afectación presupuestal para que después el Almacén surta los bienes consumibles, y entregue un vale de salida para firmar de recibido, cotejando que la firma para recibir los bienes consumibles se encuentre en el catálogo de firmas autorizadas. Dicho lo anterior, se revisaron 162 Formatos DA/08 Almacén, en los que se verificó que cuentan con sus respectivos Vales de Salida, asimismo, se validaron contra los registros contables que fueron turnados al Departamento de Contabilidad, de conformidad con el Manual para la Administración de Bienes Muebles y el Manejo de Almacenes del Instituto de Ecología, A.C., en el Procedimiento VI. 10. Suministro de Papelería y Consumibles de Cómputo y con el Manual de Organización de acuerdo con el Artículo 10 y fracción IX de sus funciones.

III.2 INVENTARIO FÍSICO DE LAS EXISTENCIAS AL 4 DE NOVIEMBRE DE 2024 EN EL ALMACÉN DE BIENES CONSUMIBLES DEL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.

Durante la ejecución del Acto de Fiscalización No. 10/2024 practicado al Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C., se realizó el levantamiento del Inventario Físico a las existencias del Almacén de Bienes Consumibles al 4 de noviembre de 2024, determinando lo siguiente:

 Buen Gobierno Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno		Órgano Interno de Control Específico en el Consejo Nacional de Humanidades, Ciencias y Tecnologías Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Hoja No. 8 de 9	
				No. de Acto de Fiscalización:	10/2024
Ente:	Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Sector:	No Sectorizado	Clave:	91Q
Unidad Fiscalizada:	Directora de Administración Subdirección de Bienes y Servicios- Departamento de Adquisiciones	Clave del Programa:	220	Descripción del Acto de Fiscalización:	Financiera y de Cumplimiento

- a) *Levantamiento del Inventario Físico de las existencias en el Almacén de Bienes Consumibles al 4 de noviembre de 2024:* Se constató que no hubo diferencias faltantes o sobrantes en el recuento físico, y adicionalmente, se cotejó que las existencias en el Almacén de Bienes Consumibles (físico) coincidiera con los saldos de los registros contables.

CANTIDAD DE BIENES CONSUMIBLES	DESCRIPCIÓN	MONTO
5,698	Materiales y Útiles de Oficina	72,436.45
100	Materiales para Procesamiento en Equipos	172,585.98
1	Material Eléctrico y Electrónico	69.11
1	Reparaciones, Accesorios y Herramientas	1,989.40
5,800	TOTALES	247,080.94


- b) *Catálogo de Bienes Consumibles:* Se inspeccionó en la Intranet del INECOL, A.C., que se encuentra actualizada la relación de los bienes consumibles para que las Unidades Administrativas consulten y soliciten los consumibles que se encuentran en el Almacén.
- c) *Levantamiento de Inventarios Físicos 2023:* Se verificó que durante el ejercicio fiscal 2023 se efectuaron 4 inventarios físicos en los meses de abril, julio, octubre y diciembre; en los cuales, no se determinaron diferencias sobrantes o faltantes.

IV. OPINIÓN Y CONCLUSIÓN.

El Acto de Fiscalización No. 10/2024 "Almacén e Inventarios de Bienes Consumibles", se practicó con base en la información proporcionada por el Departamento de Adquisiciones del Instituto de Ecología, A.C., y de cuya veracidad son responsables; fue planeado y desarrollado de acuerdo con el objetivo del acto de fiscalización, conforme a las disposiciones normativas en la materia, aplicando los procedimientos de auditoría y las pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar la presente opinión.

En opinión de esta Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C., el Departamento de Adquisiciones del Instituto de Ecología, A.C., en lo general acreditó con evidencias (documentales y electrónicas) suficientes, competentes, pertinentes y relevantes un buen control, resguardo, abastecimiento, administración y cumplimiento de obligaciones inherentes al Almacén e Inventarios de Bienes Consumibles, por lo tanto, se concluye que, en términos generales es aceptable el control interno establecido en el Almacén de Bienes Consumibles al garantizar el correcto manejo, control, registro y salvaguarda de las existencias físicas.

 FUNCIÓN PÚBLICA	Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.	Hoja No. 1 de 4	
	Cédula de Resultados Finales sin Observación	No. de Acto de Fiscalización: 10/2024	No. de Resultado (sin observación): 1
		Monto fiscalizable: \$ 394.8 miles	Monto fiscalizado: \$ 394.8 miles
		Monto por aclarar: \$ 0.00 mdp	Monto por recuperar: \$ 0.00 mdp
		Riesgo: Bajo	
Ente: Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)		Sector: No Sectorizado	Clave: 91Q
Unidad Administrativa Fiscalizada: Departamento de Adquisiciones		Clave de Programa: 220	Tipo de Acto de Fiscalización: Financiera y de Cumplimiento
Sin Observaciones		Resultado Final	
ENTRADAS Y SALIDAS DEL ALMACÉN DE BIENES CONSUMIBLES DEL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.		Resultado Final:	
Antecedentes: Durante la ejecución del Acto de Fiscalización No. 10/2024 practicado al Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C., se revisaron las entradas y salidas 2023 del Almacén de Bienes Consumibles, para corroborar el control, administración y resguardo; determinándose los resultados siguientes: Los resultados se dividen en cuatro incisos: a) al d): a) <i>Almacén de Bienes Consumibles:</i> El Instituto de Ecología, A.C., cuenta con un área encargada de abastecer a las diversas áreas administrativas y sustantivas los bienes consumibles requeridos, así como; de operar, resguardar, registrar y controlar las entradas y salidas del almacén, corroborando que sí se cumplió con las disposiciones de control interno establecidas en el Manual para la Administración de Bienes Muebles y el Manejo de Almacenes. b) <i>Entradas al Almacén de Bienes Consumibles:</i> Se constató que el Departamento de Adquisiciones se encarga de abastecer el stock de los Bienes Consumibles (Materiales y Útiles de Oficina, Materiales para Procesamiento en Equipo, Material Eléctrico y Electrónico; y Refacciones, Accesorios y Herramientas) al 31 de diciembre		El Departamento de Adquisiciones del Instituto de Ecología, A.C., documentó y proporcionó información cuya veracidad son responsables y sustentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los incisos a) al d) y al realizar pruebas selectivas que se estimaron necesarias, se obtuvo como resultado final de la revisión y verificación a las entradas y salidas del Almacén e Inventarios de Bienes Consumibles que, no se determinaron observaciones a los resultados siguientes: a) Almacén de Bienes Consumibles. b) Entradas al Almacén de Bienes Consumibles. c) Formatos DA/05 Bienes, Entrega - Recepción de Bienes y Orden de Compra. d) Formato DA/08 Almacén y Vale de Salida.	
 M.F. María Guadalupe Muñiz Lagunes	 C.P. Martha Sánchez y Castro	 Dra. Yazmin González González	
Personal de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Coordinadora designada del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología A.C.	

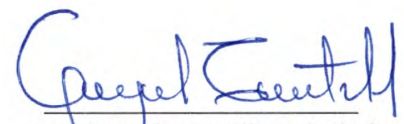
 FUNCIÓN PÚBLICA	Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.	Hoja No. 2 de 4	
	Cédula de Resultados Finales sin Observación	No. de Acto de Fiscalización: 10/2024	No. de Resultado (sin observación): 1
		Monto fiscalizable: \$ 394.8 miles	
		Monto fiscalizado: \$ 394.8 miles	
		Monto por aclarar: \$ 0.00 mdp	
		Monto por recuperar: \$ 0.00 mdp	
		Riesgo: Bajo	
Ente: Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)		Sector: No Sectorizado	Clave: 91Q
Unidad Administrativa Fiscalizada: Departamento de Adquisiciones		Clave de Programa: 220	Tipo de Acto de Fiscalización: Financiera y de Cumplimiento
Sin Observaciones		Resultado Final	


de 2023 se tenía 9,580 bienes en existencia, con un costo de \$394,809.20 constatando que el monto se encuentra conciliado con los saldos contables.


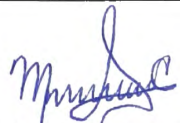

c) *Formatos DA/05 Bienes, Entrega - Recepción de Bienes y Orden de Compra:* Mediante el Formato DA/05 Bienes con número de afectación presupuestal; se realizan las solicitudes de las compras en la tienda digital, ya sea para mantener el stock del Almacén y en algunos casos cuando la tienda digital no cuenta con algún bien consumible se solicita directamente a algún proveedor por medio de dicho formato, soportando con la orden de compra y factura respectiva, entrega - recepción como acuse de recibido y este Formato DA/05 Bienes, se entrega al Departamento de Contabilidad para que se realice el registro contable.


d) *Formato DA/08 Almacén y Vale de Salida:* Cuando un área Administrativa o Sustantiva solicita bienes consumibles al Almacén, elabora el Formato DA/08 Almacén, con el cual; se solicita el número de afectación presupuestal para que después el Almacén surta los bienes consumibles, y entregue un vale de salida, y se firma de recibido; para posteriormente turnar al Departamento de Contabilidad los documentos y realizar los registros contables.

Por el Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C.





L. C. Gonzalo Castillo Baizabal
Jefe del Departamento de Adquisiciones
y Enlace del Acto de Fiscalización No. 10/2024 del INECOL, A.C.



L. A. Frank Shamir Aquino Ortiz
Responsable del Almacén General del INECOL, A.C.


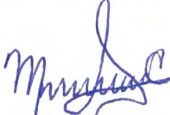

 M.F. María Guadalupe Muñiz Lagunes	 C.P. Martha Sánchez y Castro	 Dra. Yazmin González González
Personal de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Coordinadora designada del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología A.C.

 FUNCIÓN PÚBLICA	Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.	Hoja No. 3 de 4	
	Cédula de Resultados Finales sin Observación	No. de Acto de Fiscalización: 10/2024	
		No. de Resultado (sin observación): 1	
		Monto fiscalizable: \$ 394.8 miles	
		Monto fiscalizado: \$ 394.8 miles	
		Monto por aclarar: \$ 0.00 mdp	
		Monto por recuperar: \$ 0.00 mdp	
		Riesgo: Bajo	
Ente: Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)		Sector: No Sectorizado	Clave: 91Q
Unidad Administrativa Fiscalizada: Departamento de Adquisiciones		Clave de Programa: 220	Tipo de Acto de Fiscalización: Financiera y de Cumplimiento
Sin Observaciones		Resultado Final	


Deber Ser: <ul style="list-style-type: none">Manual de Organización del Instituto de Ecología, A.C., aprobado en la Primera Sesión Ordinaria del Consejo Directivo celebrada el 21 de mayo de 2024, mediante acuerdo R 11.CD.O.I.2024.Manual para la Administración de Bienes Muebles y el Manejo de Almacenes. (Primera Sesión Ordinaria de Órgano de Gobierno 2005 Anexo punto 13). Hechos y Conclusiones: Hechos: <ul style="list-style-type: none">Se revisó al 100% la recepción de las compras 2023 y su entrada al Almacén de Bienes Consumibles contra las facturas, los contratos y/o pedidos realizados por el Departamento de Adquisiciones, su registro en el Sistema de Información Contable y Presupuestaria (SICOP), y que tuvieran los sellos de entrada con los datos de las facturas, los contratos y/o pedidos, importes, proyectos, nombre y firma de la Unidad Administrativa usuaria.Se revisaron al 100% los registros de las salidas 2023 de los Bienes Consumibles (Materiales y Útiles de Oficina, Materiales para Procesamiento en Equipo, Material Eléctrico y Electrónico, y Refacciones, Accesorios y Herramientas); así mismo, se verificó que las requisiciones de las solicitudes de Bienes Consumibles al Almacén, realizadas por las Áreas Administrativas y Sustantivas, reunieran los requisitos	
---	--

 M.F. María Guadalupe Muñiz Lagunes	 C.P. Martha Sánchez y Castro	 Dra. Yazmin González González
Personal de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Coordinadora designada del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología A.C.

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>TRANSACCIONES • EFICIENCIA • INTEGRIDAD</small>	Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C. Cédula de Resultados Finales sin Observación	Hoja No. 4 de 4 No. de Acto de Fiscalización: 10/2024 No. de Resultado (sin observación): 1 Monto fiscalizable: \$ 394.8 miles Monto fiscalizado: \$ 394.8 miles Monto por aclarar: \$ 0.00 mdp Monto por recuperar: \$ 0.00 mdp Riesgo: Bajo
Ente: Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Sector: No Sectorizado	Clave: 91Q
Unidad Administrativa Fiscalizada: Departamento de Adquisiciones	Clave de Programa: 220	Tipo de Acto de Fiscalización: Financiera y de Cumplimiento
Sin Observaciones	Resultado Final	
<p>establecidos en la normatividad aplicable y controlados mediante la firma de los responsables que intervienen en los formatos "DA/05 Bienes y DA/08 Almacén".</p> <p>Conclusiones:</p> <p>El Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C., informó y documentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, los cuatro resultados de los incisos del a) al d), por tanto; esta Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C., informa al Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C., que se procederá a la firma de esta Cédula de Resultados Finales y el Acta respectiva.</p>		

 M.F. María Guadalupe Muñiz Lagunes	 C.P. Martha Sánchez y Castro	 Dra. Yazmin González González
Personal de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Coordinadora designada del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología A.C.

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	<p align="center">Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.</p> <p align="center">Cédula de Resultados Finales Sin Observación</p>	<table border="0"> <tr> <td>Hoja No.</td> <td align="right">1 de 4</td> </tr> <tr> <td>No. de Acto de Fiscalización:</td> <td align="right">10/2024</td> </tr> <tr> <td>No. de Resultado (sin observación):</td> <td align="right">2</td> </tr> <tr> <td>Monto fiscalizable:</td> <td align="right">\$ 247.0 miles</td> </tr> <tr> <td>Monto fiscalizado:</td> <td align="right">\$ 247.0 miles</td> </tr> <tr> <td>Monto por aclarar:</td> <td align="right">\$ 0.00 miles</td> </tr> <tr> <td>Monto por recuperar:</td> <td align="right">\$ 0.00 miles</td> </tr> <tr> <td>Riesgo:</td> <td align="right">Bajo</td> </tr> </table>		Hoja No.	1 de 4	No. de Acto de Fiscalización:	10/2024	No. de Resultado (sin observación):	2	Monto fiscalizable:	\$ 247.0 miles	Monto fiscalizado:	\$ 247.0 miles	Monto por aclarar:	\$ 0.00 miles	Monto por recuperar:	\$ 0.00 miles	Riesgo:	Bajo		
Hoja No.	1 de 4																				
No. de Acto de Fiscalización:	10/2024																				
No. de Resultado (sin observación):	2																				
Monto fiscalizable:	\$ 247.0 miles																				
Monto fiscalizado:	\$ 247.0 miles																				
Monto por aclarar:	\$ 0.00 miles																				
Monto por recuperar:	\$ 0.00 miles																				
Riesgo:	Bajo																				
Ente: Instituto de Ecología, A.C.		Sector: No Sectorizado	Clave: 91Q																		
Unidad Administrativa Fiscalizada: Departamento de Adquisiciones		Clave de Programa: 220	Tipo de Acto de Fiscalización: Financiera y de Cumplimiento																		
Sin Observaciones		Resultado Final																			
<p>INVENTARIO FÍSICO DE LAS EXISTENCIAS AL 4 DE NOVIEMBRE DE 2024 EN EL ALMACÉN DE BIENES CONSUMIBLES DEL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.</p> <p>Antecedentes:</p> <p>Durante la ejecución del Acto de Fiscalización No. 10/2024 practicado al Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C., se realizó el levantamiento del Inventario Físico a las existencias del Almacén de Bienes Consumibles al 4 de noviembre de 2024, determinándose los resultados siguientes:</p> <p>Los resultados se dividen en tres incisos: a) al c):</p> <p>a) <i>Levantamiento del Inventario Físico de las existencias en el Almacén de Bienes Consumibles al 4 de noviembre de 2024:</i> Se constató que no hubo diferencias faltantes o sobrantes en el recuento físico, y que, al cotejarse contra los saldos de los registros contables, quedan de la manera siguiente:</p> <table border="1" data-bbox="300 1159 1023 1354"> <thead> <tr> <th>CANTIDAD DE BIENES CONSUMIBLES</th> <th>DESCRIPCIÓN</th> <th>MONTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">5,698</td> <td>Materiales y Útiles de Oficina</td> <td align="right">72,436.45</td> </tr> <tr> <td align="center">100</td> <td>Materiales para Procesamiento en Equipos</td> <td align="right">172,585.98</td> </tr> <tr> <td align="center">1</td> <td>Material Eléctrico y Electrónico</td> <td align="right">69.11</td> </tr> <tr> <td align="center">1</td> <td>Refacciones, Accesorios y Herramientas</td> <td align="right">1,989.40</td> </tr> <tr> <td align="center">5,800</td> <td align="center">TOTALES</td> <td align="right">247,080.94</td> </tr> </tbody> </table>		CANTIDAD DE BIENES CONSUMIBLES	DESCRIPCIÓN	MONTO	5,698	Materiales y Útiles de Oficina	72,436.45	100	Materiales para Procesamiento en Equipos	172,585.98	1	Material Eléctrico y Electrónico	69.11	1	Refacciones, Accesorios y Herramientas	1,989.40	5,800	TOTALES	247,080.94	<p>Resultado Final:</p> <p>El Departamento de Adquisiciones del Instituto de Ecología, A.C., documentó y proporcionó información cuya veracidad son responsables y sustentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los incisos a) al c) y al realizar pruebas selectivas que se estimaron necesarias, se obtuvo como resultado final de la revisión y verificación al almacén e inventarios físicos de Bienes Consumibles, no se determinaron observaciones a los resultados siguientes:</p> <p>a) Levantamiento del Inventario Físico.</p> <p>b) Catálogo de los Bienes Consumibles.</p> <p>c) Levantamiento de Inventarios Físicos 2023.</p>	
CANTIDAD DE BIENES CONSUMIBLES	DESCRIPCIÓN	MONTO																			
5,698	Materiales y Útiles de Oficina	72,436.45																			
100	Materiales para Procesamiento en Equipos	172,585.98																			
1	Material Eléctrico y Electrónico	69.11																			
1	Refacciones, Accesorios y Herramientas	1,989.40																			
5,800	TOTALES	247,080.94																			
 M.F. María Guadalupe Muñiz Lagunes	 C.P. Martha Sánchez y Castro	 Dra. Yazmin González González																			
Personal de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Coordinadora designada del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología A.C.																			

 FUNCIÓN PÚBLICA	Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C. Cédula de Resultados Finales Sin Observación	Hoja No. 2 de 4	
		No. de Acto de Fiscalización: 10/2024	
		No. de Resultado (sin observación): 2	
		Monto fiscalizable: \$ 247.0 miles	
		Monto fiscalizado: \$ 247.0 miles	
		Monto por aclarar: \$ 0.00 miles	
		Monto por recuperar: \$ 0.00 miles	
		Riesgo: Bajo	
Ente: Instituto de Ecología, A.C.		Sector: No Sectorizado	Clave: 91Q
Unidad Administrativa Fiscalizada: Departamento de Adquisiciones		Clave de Programa: 220	Tipo de Acto de Fiscalización: Financiera y de Cumplimiento
Sin Observaciones		Resultado Final	

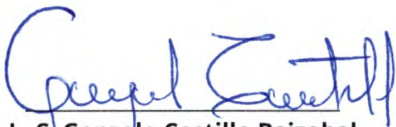
b) *Catálogo de Bienes Consumibles*: Se inspeccionó en la Intranet del INECOL, A.C., que se encuentra actualizada la relación de los consumibles para que las Unidades Administrativas consulten y soliciten los consumibles que se encuentran en el Almacén.

c) *Levantamiento de Inventarios Físicos 2023*: Se verificó que durante el ejercicio fiscal 2023 se efectuaron 4 inventarios físicos en los meses de abril, julio, octubre y diciembre; cuyos resultados no determinaron ninguna diferencia sobrante o faltante.

Deber Ser:

- Manual de Organización del Instituto de Ecología, A.C. Aprobado en la Primera Sesión Ordinaria del Consejo Directivo celebrada el 21 de mayo de 2024, mediante acuerdo R 11.CD.O.I.2024.
- Artículos 6 y 8 de la Ley Federal de Austeridad Republicana. (D.O.F. 19 de noviembre de 2019).
- Manual para la Administración de Bienes Muebles y el Manejo de Almacenes. (Primera Sesión Ordinaria de Órgano de Gobierno 2005 Anexo punto 13).

Por el Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C.



L. C. Gonzalo Castillo Baizabal


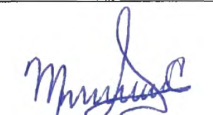

Jefe del Departamento de Adquisiciones

y Enlace del Acto de Fiscalización No. 10/2024 del INECOL, A.C.



L. A. Frank Shamir Aquino Ortiz

Responsable del Almacén General del INECOL, A.C.

 M.F. Maria Guadalupe Muñiz Lagunes	 C.P. Martha Sánchez y Castro	 Dra. Yazmin González González
Personal de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Coordinadora designada del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología A.C.

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>GOBIERNO FEDERAL DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS</small>	Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C. Cédula de Resultados Finales Sin Observación	Hoja No. 3 de 4 No. de Acto de Fiscalización: 10/2024 No. de Resultado (sin observación): 2 Monto fiscalizable: \$ 247.0 miles Monto fiscalizado: \$ 247.0 miles Monto por aclarar: \$ 0.00 miles Monto por recuperar: \$ 0.00 miles Riesgo: Bajo		
Ente: Instituto de Ecología, A.C.	Sector: No Sectorizado	Clave: 91Q		
Unidad Administrativa Fiscalizada: Departamento de Adquisiciones	Clave de Programa: 220	Tipo de Acto de Fiscalización: Financiera y de Cumplimiento		
Sin Observaciones	Resultado Final			
Hechos y Conclusiones: Hechos: <ul style="list-style-type: none">Se efectuó el levantamiento del Inventario Físico de las existencias en el Almacén de Bienes Consumibles al día 4 de noviembre de 2024, constatando que no hubo: bienes faltantes o sobrantes, de lento movimiento, nulos, dañados; además; se constató que se encuentran ordenados y las existencias son pocos bienes debido a que finaliza el año 2024 y por medidas de austeridad.Se verificó que el Catálogo Bienes Consumibles se encuentra publicado en la página del intranet del Instituto de Ecología, A.C., y que el Departamento de Adquisiciones es el encargado de mantenerlo actualizado para que las Áreas Administrativas y Sustantivas consulten y soliciten lo que se tiene en existencia.Se verificó el Catálogo de Firmas autorizadas para solicitar y recibir Bienes Consumibles, del cual; la Dirección de Administración del INECOL, A.C., se encarga de enviar una circular donde solicitan a las Áreas Administrativas y Sustantivas mantengan actualizadas sus firmas y así dar cumplimiento a lo indicado en la normatividad establecida. Conclusión:				
 M.F. María Guadalupe Muñiz Lagunes	 C.P. Martha Sánchez y Castro	 Dra. Yazmin González González		
Personal de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.		Coordinadora designada del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología A.C.		

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>ESTADO DE GUATEMALA</small>	Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C. Cédula de Resultados Finales Sin Observación	Hoja No. 4 de 4 No. de Acto de Fiscalización: 10/2024 No. de Resultado (sin observación): 2 Monto fiscalizable: \$ 247.0 miles Monto fiscalizado: \$ 247.0 miles Monto por aclarar: \$ 0.00 miles Monto por recuperar: \$ 0.00 miles Riesgo: Bajo
Ente: Instituto de Ecología, A.C.	Sector: No Sectorizado	Clave: 91Q
Unidad Administrativa Fiscalizada: Departamento de Adquisiciones	Clave de Programa: 220	Tipo de Acto de Fiscalización: Financiera y de Cumplimiento
Sin Observaciones	Resultado Final	
<p>El Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C., informó y documentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes; los tres resultados de los incisos del a) al c), por tanto; esta Unidad Administrativa del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C., informa al Departamento de Adquisiciones del INECOL, A.C., que se procederá a la firma de esta Cédula de Resultados Finales y el Acta respectiva.</p>		
 M.F. María Guadalupe Muñiz Lagunes Personal de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología, A.C.	 C.P. Martha Sánchez y Castro	 Dra. Yasmín González González Coordinadora designada del Acto de Fiscalización de la Unidad Administrativa del OICE en el CONAHCYT en el Instituto de Ecología A.C.