

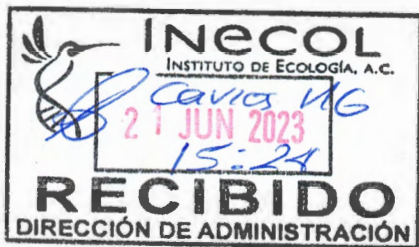


# FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023  
AÑO DE  
Francisco  
VILLA  
EL REVOLUCIONARIO DEL PUEBLO



Órgano Interno de Control en el  
Instituto de Ecología, A.C.

Oficio No. 38/158/187/2023

"2023, Año de Francisco Villa, el Revolucionario del Pueblo"

Asunto: Se notifican los resultados de la Auditoría No.5/2023.

**Dra. Indra Morandín Ahuerma**

Directora de Administración del INECOL

PRESENTE:

Xalapa, Veracruz a 21 de junio de 2023.

En relación con la Orden de Auditoría No. 4/2023 de fecha 17 de abril de 2023, mediante la cual, se notificó la realización de la Auditoría No. 5/2023 "Parque Vehicular del INECOL", de conformidad con los artículos 37, fracciones I, V, VIII, IX y XXIX de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 305 y 311 de su Reglamento; 4, 6, párrafo primero, fracción IV,, apartado B, , 37, fracción XIII y 38 fracción I, numeral 1, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 16 de abril de 2020, y su modificación del 16 de julio de 2020; 26 y 28 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el DOF el 5 de noviembre de 2020, se adjunta el Informe de la Auditoría No. 5/2023 practicada al Departamento de Servicios del Instituto de Ecología, A.C.

En el informe adjunto, se presentan con detalle los resultados de la auditoría y se informa que ésta concluye con 3 resultados, los 3 sin observaciones. Los 3 elementos auditados fueron:

1. Inventario Físico al Parque Vehicular del INECOL de la sede Xalapa.
2. Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo al Parque Vehicular del INECOL.
3. Módulos del Sistema de Control Vehicular SIII-COVE.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

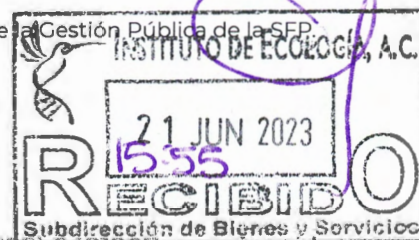
ATENTAMENTE



MTRA. ELISA DE LA LUZ PACHECO RUIZ  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
EN EL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.



C.c.p. Lic. José Luis Chávez Delgado. - Titular de la Unidad de Control, Evaluación y Mejora de la Gestión Pública de la SFP.  
Dr. Héctor Armando Contreras Hernández. - Director General del INECOL.  
L.A.E. Marcelina Santos Torres. - Subdirectora de Bienes y Servicios del INECOL.  
L.A.E. José Manuel Burillo Montufar. - Jefe del Departamento de Servicios del INECOL.



Carretera Antigua a Coatepec No. 351, El Haya, C.P. 91073, Xalapa, Ver., Tel: (228) 8421607 [www.inecol.mx](http://www.inecol.mx)

**Informe de Auditoría**

ÍNDICE

I.	CARÁTULA DE IDENTIFICACIÓN.....	2
II.	OBJETIVOS Y ALCANCE REVISADO.....	2
III.	RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS.....	5
IV.	OPINIÓN O DICTAMEN.....	9



**I. CARÁTULA DE IDENTIFICACIÓN:**

*Entidad fiscalizada:* Instituto de Ecología, A.C.

*Número y título del acto de fiscalización:* Auditoría No. 5/2023 "Parque Vehicular del INECOL."

*Clave del acto de fiscalización:* OIC-240-005-2023.

*Tipo de acto de fiscalización:* Auditoría Financiera y de Cumplimiento.

*Unidad fiscalizadora:* Órgano Interno de Control en el Instituto de Ecología, A.C.

*Grupo de fiscalización:*

No.	Iniciales	Nombre	Puesto
1	MSC	C.P. Martha Sánchez y Castro	Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública
2	GIHG	Lic. Gabriela Irene Herrera González	Auditora

**II. OBJETIVOS Y ALCANCE REVISADO:**

**Objetivos:**

- Comprobar si el sistema de control interno establecido al Parque Vehicular de la entidad garantiza su efectivo control, mantenimiento, uso y custodia.
- Promover el fortalecimiento del sistema de control interno establecido para el uso y mantenimiento del Parque Vehicular del INECOL.





**FUNCIÓN PÚBLICA**



Órgano Interno de Control en el  
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

## Informe de Auditoría

Hoja No.: 3 de 9

No. de Auditoría: 5/2023

### Alcance:

La revisión comprendió el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre 2022.

La muestra de los elementos seleccionados es la siguiente:

1. Inventario Físico al Parque Vehicular del INECOL de la sede Xalapa.
2. Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo al Parque Vehicular del INECOL.
3. Módulos del Sistema de Control Vehicular SIII-COVE.

**Área fiscalizada:** Departamento de Servicios del INECOL.

### Antecedentes:

En el Programa Anual de Trabajo del Órgano Interno de Control para el año 2023, se encuentra contemplada la realización de la Auditoría No. 5/2023, denominada " Parque Vehicular del INECOL", para el segundo trimestre del presente año, por ello, con fecha 17 de abril de 2023, la Titular del Órgano Interno de Control en el Instituto de Ecología, A.C., emitió la orden de auditoría No. 4/2023; la cual, fue notificada ese mismo día y recibida por la Directora de Administración y por los demás servidores públicos responsables del Parque Vehicular del Instituto de Ecología, A.C.

Las auditoras comisionadas para realizar esta auditoría fueron la Lic. Gabriela Irene Herrera González, Auditora y la C.P. Martha Sánchez y Castro, Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública.

La auditoría se inició el día 17 de abril de 2023 y se concluyó el 21 de junio del presente año.

El área que se auditó fue el Departamento de Servicios, adscrito a la Subdirección de Bienes y Servicios del Instituto de Ecología A.C., en específico al rubro Parque Vehicular del INECOL.





**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el  
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

## Informe de Auditoría

Hoja No.: 4 de 9

No. de Auditoría: 5/2023

Una de sus principales funciones del Departamento de Servicios es: establecer los medios necesarios para el adecuado manejo, uso y control de los vehículos oficiales propiedad del Instituto de Ecología, A.C., con la intención de proporcionar un mejor servicio a los usuarios a través de mecanismos de control interno, en estricto cumplimiento a las disposiciones normativas.

### *PARQUE VEHICULAR DEL INSITUTO DE ECOLOGÍA A.C.:*

- El Parque Vehicular del INECOL al 31 de diciembre de 2022 estaba conformado por 74 vehículos; de los cuales, 62 estaban activos y 12 inactivos.
- A la fecha actúa las 74 unidades están asignadas en los lugares siguientes: 47 Sede Xalapa, Ver., 1 La Mancha, Ver., 1 Chihuahua, Chih., 5 Durango, Dgo., 4 Pátzcuaro, Mich., y 16 para Baja.
- En el Sistema de Control Vehicular (SIII-COVE) se registra el control de salidas de los vehículos a comisiones por parte del personal institucional, así como; el kilometraje, nivel de gasolina de los vehículos a la entrega-recepción de este, además; el registro de los conductores autorizados, etc.
- Las 16 unidades inactivas destinadas para baja están resguardadas en el Estacionamiento del Campus III del INECOL.

### *ASPECTOS GENERALES:*

- El Reglamento para el Manejo, Uso y Control del Parque Vehicular del Instituto de Ecología, A.C., vigente, fue aprobado por el CIINECOL en su Novena Sesión Ordinaria 2021, celebrada el 27 de octubre de 2021.
- El Parque Vehicular del INECOL está asegurado.
- Se aplicó un cuestionario de control interno al encargado del Parque Vehicular del INECOL.

### III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS:

La Auditoría No. 5/2023 practicada al Departamento de Servicios del Instituto de Ecología, A.C., en específico sobre el "Parque Vehicular del INECOL", se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública, Nota Metodológica No. 2, y a la aplicación de las Técnicas y Procedimientos de Auditoría que se consideraron necesarios, por tanto; derivado del análisis, inspección física y verificación selectiva a la documentación proporcionada por las áreas involucradas, se presentan con detalle los resultados de 3 elementos auditados (los tres sin observación), los cuales; son los siguientes:

#### 1.- INVENTARIO FÍSICO AL PARQUE VEHICULAR DEL INECOL DE LA SEDE XALAPA. (SIN OBSERVACIÓN).

Durante la ejecución de la Auditoría No. 5/2023 Parque Vehicular del INECOL, practicada al Departamento de Servicios del INECOL, se levantó el 16 de mayo de 2023 un Inventario Físico, determinándose los resultados siguientes:

Resultado número 1, está dividido en tres incisos a) al c). Sin observación:

*En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:*

- *Reglamento para el manejo, uso y control del Parque Vehicular del Instituto de Ecología, A.C., artículo 2:* Los vehículos del INECOL, son para uso oficial exclusivamente y deberán de estar de alta en el inventario institucional, por lo que, sin excepción contarán con el logotipo oficial y la asignación de un número económico para su identificación.
- *Manual de Operación del Sistema de Control Vehicular (SIII-COVE):* Entró en vigor en el 2020.

*El Departamento de Servicios del INECOL documentó, proporcionó información y sustentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los tres incisos a) al c):*

##### a) *Inventario físico al Parque Vehicular activo del INECOL de la Sede Xalapa.*

Con fecha 16 de mayo de 2023 se realizó el levantamiento del inventario físico al Parque Vehicular de la Sede Xalapa, corroborando mediante la inspección física la existencia de las 47 unidades activas (en uso).



*b) Inventario físico al Parque Vehicular inactivo del INECOL de la Sede Xalapa:*

Se inspeccionó físicamente que, las 12 unidades inactivas de la Sede Xalapa están resguardadas en el Estacionamiento del Campus III del INECOL.

*c) Inspección física a los sellos, engomados, placas, logotipo del INECOL y número de identificación de las unidades del Parque Vehicular de la Sede Xalapa.*

Se constató que, todas las unidades cuentan con sus respectivos sellos, engomados, placas, logotipo institucional y su número de identificación.

**Conclusión: Resultado número 1, Sin Observación.**

En conclusión, el Departamento de Servicios del INECOL, informó y documentó los tres resultados (inciso a al c); al obtener un resultado satisfactorio en el levantamiento del inventario físico al Parque Vehicular de la Sede Xalapa; por ende, no se determinó ninguna observación.

**2.- SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO AL PARQUE VEHICULAR DEL INECOL (SIN OBSERVACIÓN).**

Durante la ejecución de la Auditoría No. 5/2023 Parque Vehicular del INECOL, practicada al Departamento de Servicios del INECOL, se revisaron los Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo al Parque Vehicular del INECOL, determinándose los resultados siguientes:

**Resultado número 2, está dividido en tres inicios: a) al c). Sin Observaciones:**

*En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:*

- Capítulo V Mantenimiento, del Reglamento para el manejo, uso y control del Parque Vehicular del Instituto de Ecología A.C. (27 de octubre 2021).
- Contratos de Presentación de Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo al Parque Vehicular del INECOL Número IE-S-19/2021 y IE-S-22/2022, celebrados el 28 de mayo de 2021 y 30 de mayo de 2022 respectivamente.







**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el  
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

## Informe de Auditoría

Hoja No.: 7 de 9

No. de Auditoría: 5/2023

*El Departamento de Servicios del INECOL documentó, proporcionó información y sustentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los tres incisos a) al c):*

a) *Contrato de prestación de servicios número IE-S-19/2021.*

Se verificó que, este contrato tuvo una vigencia del 28 de mayo de 2021 al 28 mayo de 2022, por un monto mínimo de \$1,183, 994.07 y un máximo de \$1,775,991.11 con IVA incluido.

b) *Contrato de prestación de servicios número IE-S-22/2022.*

Se verificó que, este contrato tuvo una vigencia del 30 de mayo de 2022 al 29 mayo de 2023, por un monto mínimo de \$1,262,378 y un máximo de \$1,892,068.09 con IVA incluido.

c) *Conciliación de saldos contables.*

Se corroboró que, se encuentran registrado el gasto ejercido por el mantenimiento correctivo y preventivo en el Sistema de Control Vehicular (SIII-COVE), y se concilian mensualmente con los saldos contables.

**Conclusión: Resultado número 2, Sin Observación.**

En conclusión, el Departamento de Servicios del INECOL, informó y documentó los tres resultados (inciso a al c); referentes a la contratación de los Servicios de Mantenimiento Preventivo y Correctivo al Parque Vehicular del INECOL, por ende; no se determinó ninguna observación.

### **3.- MÓDULO DEL SISTEMA DE CONTROL VEHICULAR (SIII-COVE). (SIN OBSERVACIÓN).**

Durante la ejecución de la Auditoría No. 5/2023 Parque Vehicular del INECOL, practicada al Departamento de Servicios del INECOL, se inspeccionaron físicamente los módulos del Sistema de Control Vehicular (SIII-COVE), determinándose los resultados siguientes:



Resultado número 3, está dividido en tres inicios: a) al c). Sin Observaciones:

*En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:*

- *Artículos 8, segundo párrafo; 16 y 28 del Reglamento para el manejo, uso y control del Parque Vehicular del Instituto de Ecología, A.C. (INECOL): Entró en vigor el 27 de octubre de 2021.*
- *Manual de Operación del Sistema de Control Vehicular (SIII-COVE): Entró en vigor en el 2020.*

*El Departamento de Servicios del INECOL documentó, proporcionó información, y sustentó con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de tres incisos a) al c):*

a) Módulo – Solicitudes de los Vehículos.

Se inspeccionó físicamente el Módulo Solicitudes de los Vehículos; corroborando que, se registran las solicitudes de los vehículos del INECOL para las salidas de comisión, y dicho registro está a cargo de las asistentes de las redes.

b) Módulo – Bitácoras de Salida.

Se inspeccionó físicamente el Módulo Bitácoras de Salida; verificando que, las Bitácoras en el Sistema de Control Vehicular (SIII-COVE) arroja que después del llenado de la solicitud y autorización de salida de las unidades, se imprimen para posteriormente recabar las firmas del Conductor Designado, el Responsable del Proyecto y del Departamento de Servicios.

c) Módulo – conductores.

Se inspeccionó físicamente el Módulo Conductores; constatando que, se encuentran registradas todas las personas autorizadas para conducir los vehículos del INECOL, para lo cual; se verificó que están cargadas en el SIII-COVE una copia de su licencia.

**Conclusión: Resultado número 3, Sin Observación.**

En conclusión, el Departamento de Servicios del INECOL, informó y documentó los tres resultados (inciso a al c); referentes a los Módulos del Sistema de Control Vehicular (SIII-COVE), por ende; no se determinó ninguna observación.





**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el  
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

## Informe de Auditoría

Hoja No.: 9 de 9

No. de Auditoría: 5/2023

Montos por aclarar, justificar o recuperar:

No se determinó monto por aclarar, justificar o recuperar, en la ejecución de la Auditoría No. 5/2023.

Resumen (Número de Observaciones y Recomendaciones):

No se determinaron observaciones, en las que se determinaran recomendaciones correctivas y preventivas.

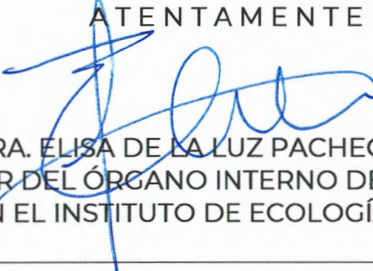
IV. OPINIÓN O DICTAMEN:

Limpia:

La auditoría se practicó sobre la información proporcionada por el Departamento de Servicios del INECOL, de cuya veracidad es responsable; fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo de la auditoría; se realizó conforme a las disposiciones correspondientes, y se aplicaron los procedimientos de auditoría y las pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar la presente opinión o dictamen:

En opinión de este Órgano Interno de Control en el Instituto de Ecología, A.C., el Departamento de Servicios del INECOL en lo general acreditó con evidencias (documental y electrónica) suficientes, competentes, pertinentes y relevantes un buen manejo, uso y control del Parque Vehicular del INECOL, por tanto; el desempeño de sus operaciones es satisfactorio.

ATENTAMENTE

  
MTRA. ELISA DE LA LUZ PACHECO RUIZ  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
EN EL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A. C.