

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología**Sistema Nacional de Investigadores y Redes Temáticas de Investigación**

Auditoría Financiera y de Cumplimiento: 12-1-3890X-02-0427

DE-228

Criterios de Selección

Esta auditoría se seleccionó con base en los criterios cuantitativos y cualitativos establecidos en la Normativa Institucional de la Auditoría Superior de la Federación para la integración del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012, considerando lo dispuesto en el Plan Estratégico de la ASF 2011-2017.

Objetivo

Fiscalizar la gestión financiera del Programa Sistema Nacional de Investigadores (SNI) y las redes temáticas, para verificar que se observaron las disposiciones legales y normativas en la autorización y ejercicio del presupuesto; el otorgamiento de apoyos, su comprobación y registro presupuestal y contable.

Alcance

	EGRESOS
	Miles de Pesos
Universo Seleccionado	2,857,859.1
Muestra Auditada	1,474,384.4
Representatividad de la Muestra	51.6%

Se revisó una muestra de 1,474,384.4 miles de pesos, que se integró por el Programa del Sistema Nacional de Investigadores (SNI), por 1,429,818.8 miles de pesos y Redes Temáticas de Investigación, por 44,565.6 miles de pesos, la cual representó el 51.6% del total del universo seleccionado, por 2,857,859.1 miles de pesos.

Antecedentes

El Sistema Nacional de Investigadores (SNI), cuyo objeto es promover y fortalecer, mediante la evaluación, la calidad de la investigación científica y tecnológica y la innovación que se produce en el país, es el tercer programa prioritario y estratégico para la ciencia y tecnología y en 2012 registró un incremento en su presupuesto pagado de 9.5%, en relación con el ejercicio 2011.

Las redes temáticas de investigación tienen como objeto conjuntar grupos de investigadores, tecnólogos y empresarios, con intereses en común y disposición para colaborar y aportar sus conocimientos, habilidades y capacidades para impulsar sinérgicamente soluciones a problemas y temas estratégicos para el desarrollo del país.

En revisiones anteriores se ha identificado que por medio del Programa del SNI, el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) otorgó apoyos a científicos que no cumplieron con los requisitos establecidos, ni con la entrega de los dictámenes que acreditaran la conclusión de los proyectos, y tampoco cumplieron los requisitos para el ingreso y reintegro al SNI; y respecto de las redes temáticas de investigación, no se tienen antecedentes de revisiones.

Resultados

1. Control Interno

Respecto del control interno establecido para la promoción y difusión, convocatorias, evaluaciones, asignación de recursos, seguimiento y pago del Sistema Nacional de Investigadores (SNI) y las Redes Temáticas de Investigación, se determinó que el CONACYT cuenta con el Estatuto Orgánico, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 10 de junio de 2010; el Manual de Organización, publicado en el DOF el 25 de marzo de 2011; el Manual de Procedimientos de la Dirección del Sistema de Investigadores, autorizado por la Dirección del Sistema Nacional de Investigadores; el Reglamento del SNI, publicado en el DOF el 21 de marzo de 2008; el Lineamiento para la Formación y Consolidación de las Redes Temáticas CONACYT de Investigación, autorizado por la Junta de Gobierno el 4 de septiembre de 2008, y las Reglas de Operación de los Programas del CONACYT, publicadas en el DOF el 31 de diciembre de 2012; sin embargo, se determinó lo siguiente:

- En el caso del SNI, se carece de indicadores cuantitativos de acuerdo con la norma (Plan Nacional de Desarrollo, eje 5.5; Programa Especial de Ciencia y Tecnología 2008-2012 –programa sectorial-, objetivo número 5; artículos 24, fracción I, y 25, penúltimo párrafo, y 27, tercer párrafo, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria), que midan el impacto directo del financiamiento público en ciencia y tecnología, lo que no permite conocer el impacto en la Política Pública.
- En redes temáticas de investigación se carece de procedimientos aprobados; de criterios específicos de evaluación de los proyectos; de indicadores para la evaluación del desempeño, así como de mecanismos de control que eviten la duplicidad de los apoyos que se les otorgan, con otro programa o fondo del CONACYT, lo cual propicia la discrecionalidad en el otorgamiento de los apoyos.

Como resultado de la reunión de resultados preliminares, con el oficio número H230/021-O del 16 de agosto de 2013, el CONACYT informó en relación con el SNI: “es necesario tomar en cuenta la naturaleza multivariable y el papel que juegan el CONACYT y el SNI en la promoción y el fortalecimiento de la calidad de la investigación científica y tecnológica, así como en la capacidad de formación de capital humano de alto nivel académico que se producen en el país”. Por otra parte, informó: “debe de tomarse en cuenta la opinión generalizada entre expertos internacionales que mencionan lo siguiente:

- No existen en el mundo indicadores cuantitativos que midan el impacto directo del financiamiento público en ciencia y tecnología, pues las mediciones son indirectas o cualitativas.
- Aun así es evidente que los países desarrollados son aquellos que han puesto ciencia, tecnología e innovación al servicio de dicho desarrollo y sus gobiernos no dudan en apoyar con fondos públicos las actividades de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación, por lo que a partir de las experiencias observadas en los distintos campos de especialidad, frente a las circunstancias de México se están constituyendo criterios que permitan contar con indicadores pertinentes.”

Asimismo, el CONACYT señaló: “debido a la complejidad del programa, no es posible reportar su impacto a través de indicadores cuantitativos específicos que podrían resultar limitativos, pues esto se logrará sólo a través del análisis de las diversas áreas de incidencia

del programa y su consecuencia en el desarrollo del país donde se destaquen sus implicaciones”.

En cuanto al SNI, se proponen los siguientes indicadores, cuyos resultados estarían disponibles para publicarse en el sitio de Internet del CONACYT en 2014:

- Porcentaje de permanencia en el Sistema Nacional de Investigadores.
- Porcentaje de promoción en el Sistema.
- Descentralización de los investigadores nacionales.
- Fortalecimiento del posgrado de calidad.
- Graduados de programas nacionales de doctorado que ingresan al SIN.
- Coeficiente de cartera.

En relación con las redes temáticas de investigación, el CONACYT informó que se “está trabajando en la actualización de la normatividad (Lineamientos, procedimientos, criterios, indicadores y mecanismos de control), para que sea validada por las instancias correspondientes, con el fin de ordenar todas las actividades”.

Asimismo, con el oficio número H230/023-O/2013 del 3 de septiembre de 2013, el CONACYT remitió los programas para la actualización de la normativa del SNI, que detallan las actividades por desarrollar, el responsable de cada una de ellas y las fechas compromiso para la publicación de los indicadores propuestos para desarrollarse del 4 de octubre al 15 de diciembre de 2013, y de las redes temáticas de investigación, los lineamientos, procedimientos, criterios, indicadores y mecanismos de control, que incluyen términos, responsables y plazos para su validación y aprobación para desarrollarse del 15 de noviembre de 2013 al 15 de abril de 2014.

Del análisis de la información y documentación proporcionadas, se concluye que está en proceso la actualización y publicación de indicadores cuantitativos del SNI que midan el impacto directo del financiamiento público en ciencia y tecnología, así como de la normativa de las redes temáticas de investigación.

12-1-3890X-02-0427-01-001 Recomendación

Para que el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología establezca un plan sistemático con acciones concretas, fechas compromiso y responsables, tanto en el Sistema Nacional de Investigadores como en redes temáticas de investigación, para el desarrollo de indicadores cuantitativos que midan el impacto directo en la Política Pública del financiamiento en ciencia y tecnología.

12-1-3890X-02-0427-01-002 Recomendación

Para que el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología establezca un plan sistemático con acciones concretas, fechas compromiso y responsables para la elaboración, aprobación y difusión de procedimientos que regulen el otorgamiento de apoyos a redes temáticas y de investigación a efecto de evitar la discrecionalidad en su otorgamiento; así como criterios específicos de evaluación de los proyectos y mecanismos de control que eviten la duplicidad de los apoyos a las redes temáticas de investigación con otro programa o fondo del CONACYT.

2. Situación Presupuestal

Se le autorizó al CONACYT un gasto programable original por 17,464,890.4 miles de pesos; al Programa S191 “Sistema Nacional de Investigadores” (SNI) le correspondieron 2,890,000.0 miles de pesos, y se le realizaron modificaciones presupuestarias por 87,443.4 miles de pesos, lo que resultó en un presupuesto modificado por 2,802,556.6 miles de pesos. La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) autorizó las adecuaciones presupuestarias; sin embargo, en el Ejercicio Funcional Programático del Gasto Programable de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012, el CONACYT registró un presupuesto pagado por 2,802,285.1 miles de pesos, mientras que en el Analítico del Gasto del Programa S191, SNI reportó 2,802,556.6 miles de pesos, de lo que resulta una diferencia de 271.5 miles de pesos.

En cuanto a las redes temáticas de investigación, que están integradas en el Programa F002 “Apoyos Institucionales para Actividades Científicas, Tecnológicas y de Innovación”, en la partida 46101 del Fondo Institucional (FOINS), se les asignó un presupuesto original por 1,722,650.0 miles de pesos, el cual presentó modificaciones presupuestarias por 209,562.4 miles de pesos, por lo que el presupuesto modificado ascendió a 1,513,087.6 miles de pesos. La SHCP autorizó las adecuaciones presupuestarias y el presupuesto pagado ascendió a 1,513,924.6 miles de pesos.

Al comparar los importes registrados en el presupuesto modificado y pagado en el “Ejercicio Funcional Programático del Gasto Programable de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal” 2012, por 1,513,087.6 y 1,513,924.6 miles de pesos, con lo presentado en el Analítico del Gasto del Programa F002 Apoyos Institucionales para Actividades Científicas, Tecnológicas y de Innovación, por 1,512,437.6 miles de pesos en los mismos conceptos, resultan diferencias por 650.0 y 1,487.0 miles de pesos.

Con el oficio H300/174-O/2013 del 24 de junio de 2013, la entidad fiscalizada proporcionó las justificaciones de las diferencias de los programas S191 “Sistema Nacional de Investigadores (S.N.I.)” y F002 “Apoyos Institucionales para Actividades Científicas, Tecnológicas y de Innovación”. La diferencia del programa S191, de 271.5 miles de pesos, se aclaró con los reintegros, por 181.6 miles de pesos y pasivos de 2012 por 89.9 miles de pesos, del presupuesto pagado; la diferencia de 650.0 miles de pesos en el presupuesto modificado del programa F002 se integró por ingresos propios considerados en las partidas 44401 y 44402, por 400.0 miles de pesos y 250.0 miles de pesos, respectivamente, y la diferencia, por 1,487.0 miles de pesos del presupuesto pagado del programa F002, se integró por los ingresos propios, por 210.6 miles de pesos; reintegros, por 632.2 miles de pesos, así como Pasivos 2011 y 2012, por 2,717.0 miles de pesos y 808.4 miles de pesos, respectivamente, de acuerdo con la normativa.

3. Procedimiento de elegibilidad de Redes Temáticas de Investigación

El 5 de octubre de 2012, el CONACYT publicó en su página de internet la Convocatoria 2012 de Proyectos y Fortalecimiento de Redes Temáticas CONACYT de Investigación Formadas en 2009 para las modalidades A) Proyectos de Alto Impacto Nacional y de Innovación y B) Fortalecimiento de Redes Temáticas 2009.

Como resultado de la convocatoria, el CONACYT recibió 78 solicitudes de apoyo para la modalidad A) por 217,182.9 miles de pesos, de las cuales se aprobaron 24, por 44,565.6 miles de pesos.

Al respecto, en el sistema del CONACYT (People Soft) se revisó el cumplimiento de los beneficiarios de los apoyos de los requisitos de elegibilidad establecidos en la convocatoria, con lo que se comprobó que en las 24 solicitudes aprobadas para ser apoyadas por las redes temáticas, los participantes no enviaron 226 cartas de apoyo institucional, correspondientes a cada uno de ellos, y en el proyecto con clave 194099 no se enviaron adjuntos a la solicitud la Descripción General de la Propuesta, ni los entregables.

Como resultado de la reunión de resultados preliminares, con el oficio número H230/021-O del 16 de agosto de 2013, el CONACYT informó: “se está trabajando en los lineamientos de redes y en mecanismos de control para que se cumpla con todos los requisitos que se establezcan en las convocatorias”.

Con el oficio número H230/023-O/2013 del 3 de septiembre de 2013, el CONACYT remitió 184 cartas de apoyo institucional que localizaron en el sistema People Soft y 49 que se encontraban de manera física. Asimismo, proporcionó la descripción general del proyecto número 194099 para complementar el expediente.

Con el análisis de la información, se determinó que el CONACYT sólo proporcionó 161 de las 184 cartas mencionadas como remitidas, de las cuales 137 son cartas institucionales, y no son las 226 observadas; en 24 cartas se incluye más de un participante y del proyecto con clave 194099 no se integraron en su oportunidad la Descripción General de la Propuesta ni los entregables al sistema People Soft, por lo que la observación persiste.

12-1-3890X-02-0427-01-003 **Recomendación**

Para que el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología establezca un plan sistemático con acciones concretas, fechas compromiso y responsables para crear mecanismos de control y supervisión que aseguren que los beneficiarios de los apoyos cumplan con todos los requerimientos establecidos en las convocatorias, a efecto de evitar la discrecionalidad en el otorgamiento de los apoyos.

4. Evaluación de Proyectos de Redes Temáticas de Investigación

Como resultado de la Convocatoria 2012 de Proyectos y Fortalecimiento de Redes Temáticas CONACYT de Investigación Formadas en 2009, el CONACYT recibió 78 solicitudes de apoyo para la modalidad A) por 217,182.9 miles de pesos, las cuales fueron dictaminadas por el Comité de Evaluación el 21 y 22 de noviembre de 2012, de las cuales 24, por 44,565.6 miles de pesos, fueron aprobadas. Al respecto, con el análisis del desarrollo de la convocatoria se determinó lo siguiente:

- La evaluación de las solicitudes se inició y concluyó el 6 y 23 de noviembre de 2012, respectivamente, a pesar de que en la convocatoria se estableció del 22 de octubre al 5 de noviembre de 2012, es decir, se realizaron 12 y 14 días hábiles después de la fecha establecida en la convocatoria. Asimismo, es importante señalar que en el caso del proyecto número 194894, se realizaron 2 evaluaciones el 23 de noviembre de 2012 y el dictamen académico se emitió el 22 de noviembre de 2012, lo cual es incongruente.

- Los resultados se publicaron en la página electrónica del CONACYT el 29 de noviembre de 2012 y los convenios de asignación de recursos de 7 de las 24 solicitudes aprobadas se firmaron con 16 y hasta 21 días hábiles después del plazo establecido en la convocatoria (dentro de los siguientes 15 días hábiles contados a partir de la publicación de los resultados).

Además, los procesos de evaluación carecieron de equidad, ya que los 24 proyectos de investigación aprobados obtuvieron calificaciones de entre 60 y 100 puntos y las 54 solicitudes no aprobadas, desde 34 hasta 94 puntos.

Lo anterior se originó porque los Lineamientos para la Formación y Consolidación de las Redes Temáticas CONACYT de Investigación y los Términos de Referencia de la Convocatoria 2012 "Proyectos y Fortalecimiento de Redes Temáticas CONACYT de Investigación Formadas en 2009" no establecen una metodología paramétrica para la evaluación de los elementos que conforman los criterios de evaluación a que se sujetan las solicitudes de las redes temáticas de investigación, lo cual favorece la discrecionalidad en el otorgamiento de los apoyos.

Con el oficio número H230/021-O del 16 de agosto de 2013, el CONACYT informó: "se tomarán en cuenta las observaciones y sugerencias para establecer los tiempos necesarios adecuados de todo el proceso y que la etapa de evaluación quede debidamente documentada y validada".

Con el oficio número H230/023-O/2013 del 3 de septiembre de 2013, el CONACYT informó que "las metodologías, tiempos y controles necesarios para el seguimiento de las convocatorias y evaluaciones se están considerando e incorporando en los procesos de actualización de lineamientos y en los procedimientos".

En relación con las dos evaluaciones que se realizaron al proyecto 194894 el 23 de noviembre de 2012, el CONACYT envió el monitor de evaluadores con que se dio seguimiento a su asignación, con el argumento de que el sistema la deja abierta por 15 días hábiles a partir su inicio, por lo que quedó registrada el 23 de noviembre a pesar de que la fecha del dictamen era el 22 de noviembre; además, señaló que estas evaluaciones ya no se tomaron en cuenta, pues ya se había llevado a cabo el dictamen; sin embargo, conforme a lo señalado por la entidad, las evaluaciones se registraron en el sistema, por lo que la observación persiste.

12-1-3890X-02-0427-01-004 Recomendación

Para que el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología establezca un plan sistemático con acciones concretas, fechas compromiso y responsables para la revisión, actualización y autorización de los Lineamientos para la Formación y Consolidación de las Redes Temáticas CONACYT de Investigación y los Términos de Referencia de las convocatorias "Proyectos y Fortalecimiento de Redes Temáticas CONACYT de Investigación Formadas en 2009", que incluyan mecanismos de supervisión a fin de que las convocatorias se desarrollen en los plazos establecidos en ellas, así como la metodología paramétrica para la evaluación de los elementos que conforman los criterios de evaluación a que se sujetan las solicitudes de las redes temáticas de investigación, a efecto de evitar la discrecionalidad en el otorgamiento de los apoyos.

5. Formalización y Seguimiento de Proyectos de Redes Temáticas de Investigación

En cumplimiento de los convenios de asignación de recursos vigentes en 2012, el CONACYT otorgó apoyos, por 66,546.9 miles de pesos, a 12 redes temáticas. Con la revisión de 7, por 57,445.2 miles de pesos, se determinó que de acuerdo con los convenios de asignación de recursos, los anexos únicos y la fecha de radicación de recursos, las Redes Temáticas Sociedad Civil y Calidad de la Democracia; Ciencia y Tecnología Espaciales; Desastres Hidrometeorológicos y Climáticos; Etnoecología y Patrimonio Biocultural; y Robótica y Mecatrónica, tenían que haber concluido el 28 de octubre, 18 de noviembre, 26 de mayo, 12 de septiembre y 6 de mayo de 2012, respectivamente; sin embargo, se solicitaron prórrogas de acuerdo con lo siguiente:

Red	Primera Prórroga	Segunda Prórroga	
	Mediante convenio modificatorio de fecha	Fecha	Mediante oficio de autorización número
Sociedad Civil y Calidad de la Democracia	24 de mayo de 2012	1 de febrero de 2013	C009/019-1/2013
Ciencia y Tecnología Espaciales	24 de mayo de 2012	25 de marzo de 2013	C009/042-2/2013
Desastres Hidrometeorológicos y Climáticos	24 de mayo de 2012	25 de marzo de 2013	C009/042-1/2013
Etnoecología y Patrimonio Biocultural	24 de mayo de 2012	28 de febrero de 2013	C009/034-1/2013
Robótica y Mecatrónica	24 de mayo de 2012	25 de marzo de 2013	C009/042-3/2013

Fuente: Convenios modificatorios a los convenios de asignación de recursos y oficios de autorización de la segunda prórroga.

Como puede apreciarse, la Dirección Adjunta de Desarrollo Científico autorizó dos prórrogas, por lo que las fechas de vigencia de los proyectos se ampliaron y en ninguno de los cinco casos se firmó un segundo convenio modificatorio para la cláusula sexta, que establece el término de las actividades de conformidad con lo establecido en el Anexo Único (Programa de Trabajo).

El CONACYT ministró a las redes la totalidad de los recursos, por 49,971.1 miles de pesos, y se tuvieron ampliaciones que van de 7 a 15 meses adicionales al plazo del convenio original.

Las redes temáticas de Envejecimiento, Salud y Desarrollo Social y Pobreza y Desarrollo Urbano concluyeron sus actividades el 21 y 30 de septiembre 2012, conforme a lo convenido; sin embargo, los informes técnicos de cierre de actividades se emitieron el 28 de febrero y 8 de marzo de 2013, es decir, con 121 y 138 días de desfase, respectivamente, en relación con el plazo convenido, que es de 30 días naturales contados a partir de su fecha de su conclusión.

Lo anterior se debe a que la entidad fiscalizada carece de políticas o procedimientos que establezcan los términos, condiciones y limitantes (número de modificaciones o plazos) para la celebración de convenios modificatorios de convenios de asignación de recursos, así como del seguimiento técnico de los proyectos de investigación que buscan nuevos conocimientos y soluciones a problemas de relevancia social.

Con motivo de la reunión de resultados preliminares, el CONACYT informó: “debido al cambio de administración y en particular al cambio de titular de la Dirección Adjunta de

Desarrollo Científico, funcionario autorizado para firmar los convenios, se retrasó el proceso y se contó con el poder para la firma de éstos hasta el mes de mayo”. Asimismo, proporcionó una copia de los convenios modificatorios al convenio de asignación de recursos de las cinco redes temáticas de investigación (Etnoecología y Patrimonio Biocultural; Robótica y Mecatrónica; Ciencia y Tecnología Espaciales; Sociedad Civil y Calidad de la Democracia y Desastres Hidrometeorológicos y Climáticos), en donde se modificó la cláusula décima que establece los plazos para concluir las actividades, el 30 de junio (dos redes), 15 (una red) y 31 de agosto (dos redes) de 2013.

El CONACYT no aclaró lo relativo a la falta de políticas o procedimientos para regular la celebración de convenios modificatorios, ni proporcionó un programa que contenga términos y plazos para su desarrollo e implementación, además de que no envió información respecto del desfase en la emisión de los informes técnicos de cierre de las redes temáticas de Envejecimiento, Salud y Desarrollo Social y Pobreza y Desarrollo Urbano, por lo que al ser la asignación discrecional la observación persiste.

Con el oficio número H230/023-O/2013 del 3 de septiembre de 2013, el CONACYT informó que “Las metodologías, tiempos y controles necesarios para regular la celebración de convenios modificatorios se están considerando e incorporando en los procesos de actualización de lineamientos y en los procedimientos de formalización de los apoyos”. Asimismo, señaló que “se tiene como meta de la Dirección de Redes Temáticas de Investigación del CONACYT cerrar todas las redes, incluyendo las que tienen prórrogas al 31 de agosto, a la brevedad, esperando que para noviembre 30 ya haya cumplido con todos los trámites de revisión y análisis financiero, evaluaciones técnicas y trámites para su finiquito”.

Por lo anterior, la observación persiste.

12-1-3890X-02-0427-01-005 Recomendación

Para que el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología establezca políticas o procedimientos que fijen los términos, condiciones y limitantes (número de modificaciones o plazos) para la celebración de convenios modificatorios de asignación de recursos, así como del seguimiento técnico de los proyectos de redes temáticas de investigación.

12-1-3890X-02-0427-01-006 Recomendación

Para que el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología establezca mecanismos de supervisión y control con objeto de que las redes temáticas de investigación que recibieron apoyos, emitan los informes técnicos de cierre de actividades dentro de los 30 días naturales contados a partir de su fecha de conclusión.

6. Duplicidad de Proyectos

Dentro de las 24 solicitudes de la Modalidad “A”, aprobadas de la Convocatoria 2012 de Proyectos y Fortalecimiento de Redes Temáticas CONACYT de Investigación Formadas en 2009, se encuentra el proyecto número 194790 del Centro de Investigación en Alimentación y Desarrollo, A.C., con un importe de 2,630.0 miles de pesos, denominado Micro/nanoesferas Basadas en Pectinas de Bajo Metoxilo/Arabinoxilanos Ferulados como Sistemas de Liberación Controlada de insulina, aprobado el 29 de noviembre de 2012, el cual es similar al proyecto número 179746, denominado “Desarrollo de matrices de arabinoxilanos ferulados como sistemas de liberación controlada de insulina” del mismo Centro de Investigación en Alimentación y Desarrollo, A.C., por 1,850.0 miles de pesos, del Fondo Sectorial de Investigación en Salud y Seguridad Social-CONACYT, aprobado el 6 de

marzo de 2012, lo que originó la duplicidad de los apoyos, por lo que con base en las Reglas de Operación se deberán devolver lo recursos otorgados con el Programa de Redes Temáticas de Investigación.

Después de la reunión de resultados preliminares, el CONACYT envió información sobre los proyectos 179746 y 194790, con la que comunicó que fueron revisados por expertos en el tema, y anexó los dictámenes emitidos, cuyas opiniones son las siguientes:

1. Del experto del “Institut für Biologie und Biotechnologie der Pflanzen”.- “Ambos proyectos tienen metodologías y propósitos diferentes desde el punto de vista científico, tienen planteados objetivos diferentes y se diferencian en los resultados esperados”. De acuerdo con una consulta realizada en el portal de Internet, el experto es miembro del Centro e Investigación en Alimentación y Desarrollo, A.C.
2. Del experto del “Centro de Investigación Científica de Yucatán, A.C.”.- “Los proyectos tienen planteados objetivos diferentes debido al tipo de estructura que investigan, llego a la conclusión que estos proyectos no se están duplicando y generan información diferente.”

Al respecto, el dictamen emitido por el experto del “Institut für Biologie und Biotechnologie der Pflanzen” corresponde a un miembro del Centro de Investigación en Alimentación y Desarrollo, A.C., (de acuerdo con la consulta realizada en el portal de internet del citado centro).

Con el oficio número H230/023-O/2013 del 3 de septiembre de 2013, el CONACYT informó que se “decidió solicitar la evaluación de los proyectos 179746 y 194790 a” una “especialista en Farmacognosia y química de productos naturales, nivel I del SNI” “quien aprobó en su momento la propuesta (179746), esperando tuviera información suficiente para emitir un dictamen más preciso y certero”. Asimismo, la entidad envió el dictamen de la especialista, en el que manifiesta: “que a pesar de que los proyectos tienen relación entre sí y los investigadores participantes pertenecen al mismo grupo de investigación, los enfoques, los alcances y metas de los proyectos son diferentes”; además, el CONACYT espera que con la actualización de los lineamientos se pueda prevenir este tipo de situaciones.

Por lo anterior, la observación se considera solventada.

7. *Requisitos de elegibilidad del SNI*

El CONACYT publicó en su página de internet las convocatorias 2012 “Para Ingreso o Permanencia en el SNI” e “Investigadores Nacionales Eméritos” el 12 de diciembre y 27 de abril de 2012. Al respecto, se analizaron 100 expedientes del mismo número de solicitudes aprobadas (82 de la primera y 18 de la segunda) y se determinó que todos los investigadores cumplieron con los criterios de elegibilidad establecidos en las bases de las convocatorias, excepto en el caso del expediente 2644 de la convocatoria “Para Ingreso o Permanencia en el SNI”, ya que la constancia de adscripción de la institución señala que de 40 horas semanales tiene asignadas 60.0% a docencia y 40.0% a investigación, es decir, dedica 16 horas semanales a realizar actividades de investigación, lo cual es contrario a lo que establece la norma de que el investigador debe prestar servicios por lo menos 20 horas a la semana para realizar actividades de investigación científica o tecnológica en alguna institución.

Con el oficio número H230/023-O/2013 del 3 de septiembre de 2013, el CONACYT remitió el Currículo Vitae Único (CVU) del investigador del expediente 2644, en donde se detalla la

amplia y vasta producción científica que ha logrado el investigador a lo largo de su trayectoria. Además, envió una constancia de adscripción institucional del citado investigador del 23 de agosto de 2013, en donde la Directora de la Facultad de Medicina, Veterinaria y Zootecnia informó a la Dirección del SNI que el investigador del expediente 2644 es profesor titular de tiempo completo, adscrito al Departamento de Fisiología y Farmacología, desde hace 34 años y que ha dedicado más del 60.0% de su actividad a la investigación.

Por lo anterior, la observación se considera solventada.

8. Pago de Estímulos

Respecto de las convocatorias “Para Ingreso o Permanencia en el SNI” e “Investigadores Nacionales Eméritos”, se revisaron 82 y 18 expedientes aprobados en 2012, respectivamente, y se verificó que los estímulos a los investigadores se otorgaron mediante un convenio celebrado con el CONACYT, en donde se estipulan las formas y condiciones para el otorgamiento de dicho estímulo, de acuerdo con las categorías y niveles. Asimismo, se comparó la nómina de investigadores sujetos a estímulos económicos otorgados en 2012, emitida por la Dirección de SNI, con la base de datos denominada “Pagado en 2012” de lo que se determinó que los pagos registrados en ambas coinciden.

9. Registro Contable

Respecto del registro contable de las operaciones seleccionadas, se determinó que en el caso del SNI, los 1,429,818.8 miles de pesos se registraron en las cuentas 5241 “Ayudas Sociales a Personas” y 2115 “Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo” y en la 1102 “Bancos”; en el caso de redes temáticas, por 44,565.6 miles de pesos, el registro se realizó en las cuentas 201116 “Redes Temáticas y Tecnológicas” y en la 101021 “Bancos 0604953106 Redes Temáticas”, de conformidad con el Catálogo de Cuentas, autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el 15 de diciembre de 2011.

En relación con el registro presupuestal, los recursos del SNI se clasificaron en “Premios, recompensas, pensiones de gracia y pensión recreativa estudiantil” de la partida 44103, y redes temáticas en la partida 46101 “Aportaciones a fideicomisos públicos”, en cumplimiento del Acuerdo por el que se modifica el Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2011.

10. Actas de Sesiones de Comités

Con el análisis de las actas 2012 del Consejo de Aprobación del SNI, se constató que sesionó en cuatro ocasiones, en las que acordó evaluar 9,598 solicitudes; otorgó distinciones de Investigador Nacional Emérito; autorizó la publicación de los resultados de la reconsideración 2012; aprobó las propuestas de modificación de los criterios internos de Evaluación de dos áreas del conocimiento; a un investigador lo suspendió por un periodo de 20 años y aprobó la propuesta de modificación del reglamento.

Con las Minutas de Acuerdos de la Junta de Honor del SNI 02, 05 y 08/2012, se constató que sesionó en 3 ocasiones y recibió 16 denuncias, de las cuales 10 se desecharon, 1 se inhabilitó por un periodo de 10 años; en 1 se emitió amonestación; en 1 hizo un extrañamiento; 1 fue improcedente, y en 2 las denuncias se encontraban en proceso de atención.

En redes temáticas se analizaron los acuerdos del Comité Técnico y de Administración del FOINS, y se constató que en el acuerdo 19/V-E/2012 de la Quinta sesión extraordinaria del 2012, celebrada el 1 de octubre de 2012, se autorizó canalizar hasta 57,000.0 miles de pesos para publicar la Convocatoria 2012, y con el acuerdo 4/VII-E/2012 de la Séptima sesión extraordinaria del 2012, celebrada el 30 de noviembre de 2012, se dio seguimiento al acuerdo anterior y se tomó conocimiento de los resultados del proceso de evaluación y selección de las solicitudes recibidas bajo la convocatoria “Proyectos y Fortalecimiento de Redes Temáticas CONACYT de Investigación Formadas en 2009”, por 56,315.2 miles de pesos, y se instruyó al Secretario Administrativo para reintegrar los recursos remanentes de la convocatoria al Patrimonio del FOINS, por un total de 684.8 miles de pesos.

Resumen de Observaciones y Acciones

Se determinó(aron) 6 observación(es), de la(s) cual(es) 2 fue(ron) solventada(s) por la entidad fiscalizada antes de la integración de este informe. La(s) 4 restante(s) generó(aron): 6 Recomendación(es).

Dictamen: con salvedad

La auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la entidad fiscalizada, de cuya veracidad es responsable; fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo y alcance establecidos, y se aplicaron los procedimientos de auditoría, y las pruebas selectivas que se estimaron necesarios. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar el presente dictamen, que se refiere sólo a las operaciones revisadas.

La Auditoría Superior de la Federación considera que, en términos generales y respecto de la muestra auditada, el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología cumplió con las disposiciones normativas de la gestión financiera del Sistema Nacional de Investigadores y redes temáticas de investigación, excepto por los resultados que se precisan en el apartado correspondiente de este informe y que se refieren principalmente a la carencia de indicadores cuantitativos para el Sistema Nacional de Investigadores que midan el impacto directo del financiamiento público en ciencia y tecnología, y de procedimientos aprobados para redes temáticas de investigación que eviten la discrecionalidad en el otorgamiento de los apoyos; incumplimiento de requisitos de elegibilidad de la Convocatoria 2012 de Proyectos y Fortalecimiento de Redes Temáticas CONACYT de Investigación Formadas en 2009; dos redes temáticas de investigación, que concluyeron sus proyectos conforme a lo convenido, emitieron los informes técnicos de cierre de actividades con 121 y 138 días de desfase, y entrega de recursos al 100.0% a proyectos autorizados de redes temáticas de investigación, sin la recepción de los entregables por autorizarles ampliaciones de 7 a 15 meses adicionales del plazo original pactado.

Apéndices

Procedimientos de Auditoría Aplicados

1. Evaluar el control interno del CONACYT para conocer los procedimientos que regulan las operaciones del Sistema Nacional de Investigadores (SNI) y las redes temáticas de investigación.
2. Verificar el presupuesto autorizado de los programas del Sistema Nacional de Investigadores (SNI) y las Redes Temáticas de Investigación.

3. Constatar que los investigadores y beneficiarios de los proyectos apoyados por las redes temáticas cumplieron con las condiciones de elegibilidad emitidas por el CONACYT.
4. Constatar que los proyectos de investigación y los apoyados por las redes temáticas fueron evaluados y aprobados en cumplimiento de los lineamientos y normas emitidas por el CONACYT.
5. Verificar que los apoyos otorgados a proyectos de investigación y a los proyectos apoyados por las redes temáticas se formalizaron y se les dio seguimiento conforme a la normativa establecida.
6. Verificar que los estímulos a los investigadores durante el ejercicio 2012, se otorgaron conforme a lo establecido en el Reglamento del Sistema Nacional de Investigadores.
7. Verificar que el registro presupuestal y contable se ajustó al Clasificador por objeto del gasto, al catálogo de cuentas y a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
8. Analizar las actas del Consejo de Aprobación del Sistema Nacional de Investigadores; del Comité Consultivo y de las comisiones dictaminadoras y revisoras; de la Junta de Honor y Justicia del SNI, y del Comité Técnico y Administración del FOINS.

Áreas Revisadas

Las direcciones del Sistema Nacional de Investigadores y de Redes Temáticas de Investigación, dependientes de la Dirección Adjunta de Desarrollo Científico, y las direcciones de Administración Presupuestal y Financiera y de Administración e Información de Fondos CONACYT, adscritas a la Dirección Adjunta de Administración y Finanzas.

Disposiciones Jurídicas y Normativas Incumplidas

Durante el desarrollo de la auditoría practicada, se determinaron incumplimientos de las leyes, reglamentos y disposiciones normativas que a continuación se mencionan:

1. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria: artículos 24, fracción I, 25, penúltimo párrafo y 27, tercer párrafo.
2. Ley Federal de las Entidades Paraestatales: artículo 59, fracciones VI y IX.
3. Otras disposiciones de carácter general, específico, estatal o municipal: Acuerdo por el que se emiten las disposiciones en materia de control interno y se expide el manual administrativo de aplicación general en materia de control interno, numeral 14, fracción I, norma Tercera.; Ley Orgánica del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, artículo 9, fracción XIII; Estatuto Orgánico del CONACYT, artículos 19, fracción VI, párrafos primero y segundo, 26, fracción IV, párrafo segundo y 33, fracción V, segundo párrafo; Manual de Organización del CONACYT, párrafos décimo de las funciones de la Dirección Adjunta de Desarrollo Científico, décimo cuarto y décimo quinto de las funciones de la Dirección General, décimo segundo de las funciones de la Dirección Adjunta de Administración y Finanzas y tercero de las funciones de la Dirección de Redes Temáticas de Investigación; Convocatoria 2012 "Proyectos y Fortalecimiento de Redes Temáticas CONACYT de Investigación Formadas en 2009", Términos de Referencia, numeral 2 y Calendario para la Presentación de Solicitudes; Convenios de Asignación de Recursos, Cláusula Cuarta, Quinto Párrafo.

Fundamento Jurídico de la ASF para Promover Acciones

Las facultades de la Auditoría Superior de la Federación para promover las acciones derivadas de la auditoría practicada, encuentran su sustento jurídico en las disposiciones siguientes:

Artículo 79, fracción II, párrafos tercero y quinto y fracción IV, párrafos primero y penúltimo, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Artículos 6, 12, fracción IV; 13, fracciones I y II; 15, fracciones XIV, XV y XVI; 29, fracción X; 32; 39; 49, fracciones I, II, III y IV; 55; 56, y 88, fracciones VIII y XII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

Comentarios de la Entidad Fiscalizada

Es importante señalar que la documentación proporcionada por la entidad fiscalizada para aclarar o justificar los resultados y las observaciones presentadas en las reuniones fue analizada con el fin de determinar la procedencia de eliminar, rectificar o ratificar los resultados y las observaciones preliminares determinadas por la Auditoría Superior de la Federación, y que se presentó a esta entidad fiscalizadora para los efectos de la elaboración definitiva del Informe del Resultado.