



Instituto Politécnico Nacional
"La Técnica al Servicio de la Patria"

Jaceta

POLITÉCNICA

Número 1689 • 4 de enero de 2023 • Año LIX • Vol. 19

GUÍA PARA EL EJERCICIO Y CONTROL DEL PRESUPUESTO DEL IPN





DIRECTORIO

INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

Arturo Reyes Sandoval

Director General

Carlos Ruiz Cárdenas

Secretario General

Mauricio Igor Jasso Zaranda

Secretario Académico

Laura Arreola Mendoza

Secretaria de Investigación y Posgrado

Ricardo Monterrubio López

Secretario de Innovación e Integración Social

Ana Lilia Coria Páez

Secretaria de Servicios Educativos

Javier Tapia Santoyo

Secretario de Administración

Noel Miranda Mendoza

Secretario Ejecutivo de la Comisión de Operación y Fomento de Actividades Académicas

José Alejandro Camacho Sánchez

Secretario Ejecutivo del Patronato de Obras e Instalaciones

María de los Ángeles Jasso Cisneros

Abogada General

Modesto Cárdenas García

Presidente del Decanato

Orlando David Parada Vicente

Coordinador General de Planeación e Información Institucional

Leonardo Rafael Sánchez Ferreiro

Coordinador General del Centro Nacional de Cálculo

Eva Rosario García De Zaldo

Coordinadora de Imagen Institucional

GACETA POLITÉCNICA

ÓRGANO INFORMATIVO OFICIAL

DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

Alejandro Torres Rogelio

Jefe de la División de Redacción

Gaceta Politécnica

Gabriela Díaz

Coeditora

División de Difusión

Verónica E. Caballero

Diseño y Formación

www.ipn.mx

www.ipn.mx/imageninstitucional/

gacetapolitecnica@ipn.mx

CONTENIDO

Gaceta Politécnica Número Extraordinario 1689
del 4 de enero de 2023

INTRODUCCIÓN	4
1. OBJETIVO	4
2. VIGENCIA	5
3. MARCO JURÍDICO	5
4. GLOSARIO Y ACRÓNIMOS	8
5. MEDIDAS DE AUSTERIDAD	14
5.1. Servicios Personales	14
5.2. Materiales y útiles de papelería	14
5.3. Impresión, fotocopiado y digitalización	16
5.4. Combustibles, lubricantes y aditivos	16
5.5. Servicios Telefónicos	17
5.6. Energía eléctrica y agua	17
5.7. Pasajes y viáticos nacionales e internacionales	17
5.8. Gastos de alimentación	18
5.9. Vehículos y equipos de transporte	18
5.10. Bienes en custodia	18
5.11. Gastos de congresos, convenciones, exposiciones, espectáculos culturales y eventos	19
6. INGRESOS EXCEDENTES Y APOYOS	19
6.1. Ingresos por proyectos de Bienes, Servicios y Vinculados	19
6.2. Catálogo de DPA	20
6.3. Programación	21
6.4. Captación	21
6.5. Autorización	22
6.6. Ejercicio	23
6.7. Recibos de Apoyo por Proyectos de Investigación	23
6.8. Informes	23
7. EJERCICIO DEL PRESUPUESTO	24
7.1. Presupuesto aprobado	24
7.2. Adecuaciones presupuestarias	24
7.3. Suficiencias presupuestarias	24
7.4. Presupuesto comprometido	25
7.5. Presupuesto ejercido	25
7.6. Programas y Proyectos de Inversión	27

GACETA POLITÉCNICA, Año LIX, No. 1689 del 4 de enero de 2023. Publicación digital editada por el IPN, a través de la Coordinación de Imagen Institucional, Unidad Profesional "Adolfo López Mateos", av. Luis Enrique Erro s/n, col. Zacatenco, cp. 07738, Ciudad de México. Conmutador: 5729 6000 ext. 50041. www.ipn.mx

Reserva de Derechos al Uso Exclusivo no. 04-2019-060410001100-203; ISSN: 0016-3848. Licitud de Título no. 3302; Licitud de contenido no. 2903, ambos otorgados por la Comisión Calificadora de Publicaciones y Revistas Ilustradas de la Secretaría de Gobernación. Permiso Sepomex no. IM09-00882.

Las opiniones expresadas por los autores no necesariamente reflejan la postura del editor de la publicación. Queda estrictamente prohibida la reproducción total o parcial de los contenidos e imágenes de la publicación sin previa autorización del Instituto Politécnico Nacional.

CONTENIDO

8. CONTROL DEL PRESUPUESTO	27
8.1. Partidas Restringidas	27
8.2. Partidas Consolidadas	28
8.3. Remuneraciones por tiempo extraordinario	32
8.4. Subcontratación de Servicios con Terceros	32
8.5. Viáticos y pasajes	33
9. PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN	36
9.1. Consolidación SHCP	36
9.2. Contrato Marco	37
9.3. Consolidación SEP	37
9.4. Adhesiones a contratos vigentes	37
9.5. Consolidación IPN	37
9.6. Montos Máximos	38
9.7. Adquisiciones de bienes y/o servicios menores a 300 UMA's	38
9.8. Adjudicaciones Directas	39
9.9. Requisitos para la contratación mediante Invitación a cuando menos Tres Personas y Licitación Pública	40
9.10. Administrador del Contrato	40
9.11. Fraccionamiento de las contrataciones	41
9.12. Informe de Contrataciones	41
9.13. Módulo de Formalización de Instrumentos Jurídicos del Sistema CompraNet	41
9.14. Fianzas y garantías	42
10. OPERACIÓN FINANCIERA	42
10.1. Cuentas bancarias	42
10.2. Cuentas para proyectos	43
10.3. Concentración de recursos	43
11. TRÁMITE DE PAGO	45
11.1. Cadenas Productivas de Nacional Financiera, S.N.C.	45
11.2. Catálogo de proveedores	46
11.3. Fiscalización y Pago	47
12. GASTOS A COMPROBAR	48
12.1. Solicitud	48
12.2. Comprobación	48
13. REINTEGROS	49
13.1. Del ejercicio fiscal vigente	49
13.2. De ejercicios anteriores	49
14. PASIVO CIRCULANTE	49
15. DONACIONES	50
16. PATRIMONIO INSTITUCIONAL	51
17. RENDICIÓN DE CUENTAS	51
18. MEDIDAS DE CIERRE	51
19. DISPOSICIONES FINALES	51
19.1. Interpretación y casos no previstos	51
19.2. Difusión por vía electrónica	51
19.3. Transitorios	51
20. ANEXOS	52

INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en los artículos 1, 2, Fracciones VIII y XIII, 4, Fracción VII, 13, 19, 23, 34, 35, 45, 48, 51, 54, 61 a 65, 75, 106 y 112 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH) y 1, 2, Fracción IX, 7, 8, 9, 10, 42, 64 a 66 85, 86, 108, 119, 146 A, 156, 174, 176 y 182 de su Reglamento (RLFPRH) y correlativos de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y demás disposiciones en materia de gasto público, la Secretaría de Administración del Instituto Politécnico Nacional emite la **“Guía para el Ejercicio y Control del Presupuesto del Instituto Politécnico Nacional” (Guía)**, mediante la cual se establece que los ejecutores de gasto en el ejercicio de sus respectivos presupuestos, deberán tomar medidas para racionalizar el gasto destinado a las actividades administrativas y de apoyo, en apego a lo establecido en la Ley Federal de Austeridad Republicana.

La presente Guía describe los procesos operativos y requisitos que las Dependencias Politécnicas, en su carácter de Unidades Ejecutoras de Gasto, deberán vigilar y aplicar para realizar un correcto y adecuado ejercicio de su presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal correspondiente.

En tal sentido, con la finalidad de facilitar el ejercicio y control del gasto, esta Guía tiene el propósito de constituirse como un instrumento de apoyo para facilitar a los ejecutores del gasto la consecución de los objetivos institucionales y el logro de las metas establecidas.

La Secretaría de Administración y las Direcciones de Coordinación adscritas a esta, brindarán orientación y apoyos para llevar un ejercicio del gasto de manera ordenada conforme a las disposiciones normativas aplicables en la materia. Asimismo, la presente Guía constituye un mecanismo de comunicación permanente para optimizar el uso y destino de los recursos presupuestarios asignados.

Con el propósito de dar cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1 segundo párrafo de la LFPRH, es necesario que el ejercicio de los recursos se realice en estricto apego a los criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, economía, racionalidad, austeridad, transparencia, control, rendición de cuentas y equidad de género.

Finalmente, por ser un documento de consulta frecuente y sujeto a mejoras constantes deberá actualizarse cada vez que exista un cambio y actualización en las disposiciones aplicables vigentes o bien en el orden jurídico-administrativo dentro del Instituto Politécnico Nacional, lo cual constituye una acción de mejora de la Secretaría de Administración y sus respectivas Direcciones y Coordinaciones.

1. OBJETIVO

Establecer los criterios, procedimientos y requisitos que deberán atender las DP's del Instituto Politécnico Nacional y el Órgano Interno de Control en el IPN, en el ejercicio y control del presupuesto autorizado, así como orientar sobre el cumplimiento de las disposiciones aplicables en materia de gasto público, en apego a las disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestaria vigentes.

2. VIGENCIA

Las disposiciones establecidas en la presente Guía serán aplicables para el ejercicio fiscal 2023.

3. MARCO JURÍDICO

Disposiciones vigentes y sus reformas publicadas en el Diario Oficial de la Federación, aplicables para el ejercicio y control del presupuesto del Instituto Politécnico Nacional.

- **Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos**
- **Códigos**
 - Código Fiscal de la Federación.
 - Código Civil Federal.
 - Código de Comercio.
 - Código Financiero del Distrito Federal.
- **Leyes Generales**
 - Ley General de Bienes Nacionales.
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 - Ley General de Responsabilidades Administrativas.
 - Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.
 - Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción.
 - Ley General de Archivos.
 - Ley General de Educación.
 - Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
- **Leyes Federales**
 - Ley del Banco de México.
 - Ley Federal de Procedimiento Administrativo.
 - Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
 - Ley de Ingresos de la Federación (Ejercicio Fiscal correspondiente).
 - Ley Federal de Derechos.
 - Ley de Planeación.
 - Ley de Tesorería de la Federación.
 - Ley del Impuesto al Valor Agregado.
 - Ley Impuesto sobre la Renta.
 - Ley Federal de Austeridad Republicana.
 - Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 - Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos.
 - Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público.
 - Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
 - Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
 - Ley para determinar el Valor de la Unidad de Medida y Actualización.
 - Ley de Ciencia y Tecnología.
 - Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado.
- **Reglamentos**
 - Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

- Reglamento de la Ley de Tesorería de la Federación.
 - Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.
 - Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
 - Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 - Reglamento de la Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público.
 - Reglamento del Código Fiscal de la Federación.
- **Decretos**
 - Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación (Ejercicio Fiscal vigente)
 - Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley del Impuesto sobre la Renta, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, de la Ley del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios y del Código Fiscal de la Federación.
 - Decreto que establece las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.
 - Decreto por el que las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, la Procuraduría General de la República, las unidades administrativas de la Presidencia de la República y los órganos desconcentrados donarán a título gratuito a la Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuitos, el desecho de papel y cartón a su servicio cuando ya no les sean útiles.
 - Decreto por el que se reforma diversas disposiciones de la Ley de Ciencia y Tecnología y de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- **Acuerdos**
 - ACUERDO por el que se expide el Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal y sus modificaciones.
 - ACUERDO por el que se establecen los Lineamientos generales para la orientación, planeación, autorización, coordinación, supervisión y evaluación de las estrategias, los programas y las campañas de comunicación social de las dependencias y entidades de la administración pública federal.
 - ACUERDO mediante el cual se determinan los bienes y servicios de la Administración Pública Federal, cuyos precios y tarifas, o bien, las bases para fijarlos se establezcan por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
 - ACUERDO por el que se instruye a las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, así como a la Procuraduría General de la República a abstenerse de emitir regulación en las materias que se indican.
 - ACUERDO por el que se establecen las disposiciones generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección.
 - ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.
 - ACUERDO por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales.
 - ACUERDO por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
 - ACUERDO por el que se modifican las políticas y disposiciones para la Estrategia Digital Nacional, en materia de Tecnologías de la Información y Comunicaciones, y en la de Seguridad de la Información, así como el Manual Administrativo de Aplicación General en dichas materias.

- ACUERDO por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros.
 - ACUERDO por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Humanos.
 - ACUERDO por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado CompraNet.
- **Lineamientos**
 - Lineamientos de Racionalidad y Austeridad Presupuestaria vigentes.
 - Lineamientos Generales para la Asignación de Viáticos y Pasajes
 - Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de la disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.
 - Lineamientos por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal.
 - Lineamientos para la elaboración y presentación de los análisis costo y beneficio de los programas y proyectos de inversión.
- **Disposiciones Normativas Diversas**
 - Resolución Miscelánea Fiscal ejercicio fiscal vigente.
 - Disposiciones que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.
 - Manual de Programación y Presupuesto para el Ejercicio Fiscal Vigente.
 - Normas generales para el registro, afectación, disposición final y baja de bienes muebles de la Administración Pública Federal Centralizada.
 - Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
 - Normas Específicas de información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP), que emite la Secretaría de Hacienda y Crédito Público
 - Catálogo de Cobro Regular de Productos y Aprovechamientos para el ejercicio fiscal correspondiente, autorizado por la SHCP.
 - Protocolo de actuación en materia de contrataciones públicas y otorgamiento y prórroga de licencias, permisos, autorizaciones y concesiones.
 - Norma Internacional ISO 9001 Sistema de Gestión de la Calidad.
 - Norma Internacional ISO 37001 Sistema de Gestión Antisoborno.
 - ACUERDO por el que se expide la Estrategia Digital Nacional 2021-2024.
 - ACUERDO por el que se emiten las políticas y disposiciones para impulsar el uso y aprovechamiento de la informática, el gobierno digital, las tecnologías de la información y comunicación, y la seguridad de la información en la Administración Pública Federal.
 - Criterio para la aplicación de penas convencionales emitido por la SHCP mediante oficio Circular 700.2022.0003.
 - DISPOSICIONES de carácter general por las que se aprueban los modelos de pólizas de fianzas constituidas como garantía en las contrataciones públicas realizadas al amparo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
 - ACUERDO por el que se emiten diversos lineamientos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios y de obras públicas y servicios relacionados con las mismas.
 - Criterio Normativo de Interpretación SHCP TU 03/2022 para la ampliación de vigencia o modificación del plazo, sin que implique incremento en el monto total pactado o de las cantidades de bienes adquiridos.

- Criterio Normativo de Interpretación SHCP TU 05/2022 relativo al capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas".
 - ACUERDO por el que se incorpora como un módulo de CompraNet la aplicación denominada Formalización de Instrumentos Jurídicos y se emiten las Disposiciones de carácter general que regulan su funcionamiento.
 - Guía para la elaboración de la Investigación de mercado que acredite mejores condiciones a las convenidas en los contratos marco.
 - ACUERDO número ACDO.AS2.HCT.270422/107.P.DIR dictado por el H. Consejo Técnico en sesión ordinaria del 27 de abril del presente año, por el que se aprobaron las Reglas de carácter general para la obtención de la opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales en materia de seguridad social, así como su Anexo Único.
- **Normatividad IPN**
 - Ley Orgánica de IPN.
 - Reglamento Interno del IPN.
 - Reglamento Orgánico del IPN.
 - Lineamientos para el uso, aprovechamiento o explotación temporal de espacios físicos en el Instituto Politécnico Nacional.
 - Condiciones Generales de Trabajo vigentes.
 - Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del IPN.
 - Gaceta Politécnica. Normatividad: <https://www.ipn.mx/normatividad/>
 - Manual de integración y funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del IPN.
 - Manual de Integración y Funcionamiento del Subcomité Revisor de Convocatorias del IPN.

4. GLOSARIO Y ACRÓNIMOS

DEFINICIONES:

- **Adecuaciones presupuestarias:** Las modificaciones al presupuesto autorizado a las DP's consistentes en ampliaciones y reducciones, siempre que permitan un mejor cumplimiento de los objetivos de los programas a cargo de los ejecutores de gasto (Art. 2 Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria).
- **Adjudicación Directa:** Procedimiento de contratación que se realiza sin que exista competencia, adjudicándose el contrato a un proveedor que ha sido preseleccionado conforme a lo previsto en los artículos 26, 40, 41 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios el Sector Público. Siempre y cuando quede comprendido en alguno de los supuestos de excepción de la licitación Pública y/o Invitación a Cuando Menos Tres Personas o por monto igual o menor al rango de actuación dictaminado por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del IPN para este procedimiento.
- **Ahorro presupuestario.** Los remanentes de recursos del presupuesto no devengado una vez que se hayan cumplido las metas establecidas.
- **Apoderado de la cuenta bancaria:** Es el servidor público que cuenta con facultad para firmar en nombre de la DP de acuerdo con los poderes que le hayan sido conferidos, y que deben de constar en escritura pública otorgada ante notario. Jurídicamente cuenta con poderes generales y especiales de acuerdo a su nombramiento o poder notarial.

- **Aprovechamientos:** Son ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, de los ingresos derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal. En el caso de las DP's son los recursos generados por el uso y aprovechamiento de espacios técnicos y culturales
- **Captación:** Es la recepción de recursos provenientes de personas físicas o morales que hayan requerido los derechos, productos y/o aprovechamientos que otorga el Instituto Politécnico Nacional.
- **Cartera de programas y proyectos de inversión:** Son los programas y proyectos de inversión que cuentan con el registro correspondiente de conformidad con el artículo 34 de la LFPRH.
- **Catálogo:** Catálogo de Productos y Aprovechamientos por concepto de bienes y servicios.
- **CEDN:** Coordinación de Estrategia Digital Nacional
- **Comisión:** Tarea o función oficial que se encomienda a un servidor público por razones de su empleo o cargo, en lugares diferentes a los de su centro de trabajo.
- **CompraNet:** Es el sistema electrónico de información pública gubernamental sobre adquisiciones, arrendamientos, servicios, obras públicas y servicios relacionados con las mismas. Permite llevar a cabo procedimientos de contratación 100% electrónicos.
- **Compras consolidadas:** Es una estrategia de contratación mediante la cual las distintas DP's que requieren adquirir un mismo bien o insumo, integran en un solo procedimiento de contratación una demanda con base en sus necesidades.
- **Contrato:** Es un acuerdo de voluntades que crea o transfiere derechos y obligaciones.
- **Cuenta por Liquidar Certificada (CLC):** Es el documento mediante el cual las DP's ejercen el presupuesto de egresos autorizado.
- **Dependencias Politécnicas (DP):** Unidades Administrativas, Unidades Académicas, de Investigación Científica y Tecnológica, de Vinculación y Desarrollo Regional, de Innovación e Integración de Tecnologías Avanzadas de Apoyo Educativo.
- **Derechos:** Son las contribuciones establecidas en la Ley Federal de Derechos, por el uso o aprovechamiento de los: bienes de dominio público de la nación, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público.
- **Economías presupuestarias:** Los remanentes de recursos del presupuesto modificado que resultan disponibles posterior al fallo del procedimiento de contratación.
- **Ejercicio del gasto:** Es la aplicación por parte de las DP's de los recursos autorizados federales e ingresos excedentes (derechos, productos y aprovechamientos) que se incorporan al presupuesto federal del Instituto Politécnico Nacional.
- **Ejercicio fiscal:** Es el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año para los propósitos fiscales.
- **Firmante:** Servidor público del IPN registrado en el sistema de las instituciones bancarias.
- **Invitación a cuando menos tres personas:** Procedimiento de contratación que permite realizar la adquisición o contratación invitando a por lo menos tres oferentes a presentar sus propuestas. La invitación se hace por escrito a cuando menos tres personas determinadas ya que no se trata de un procedimiento público y puede derivar de una excepción a la Licitación Pública o por monto igual o menor al rango de actuación dictaminado por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del IPN.
- **Instituto:** Instituto Politécnico Nacional.
- **Ingresos Excedentes:** Los recursos generados por la venta de bienes y prestación de servicios, mismos que durante el ejercicio fiscal se obtienen en exceso de los aprobados en la Ley de Ingresos de la Federación.

- **Licitación Pública:** Procedimiento de contratación en el que a través de una convocatoria pública el IPN se obliga a celebrar un contrato para la adquisición de un bien o contratación de arrendamiento o servicio, con el proveedor o prestador de servicios que participe en la licitación y resulte adjudicado por cumplir con los requisitos establecidos en la convocatoria correspondiente y por ofrecer las mejores condiciones de contratación en cuanto a precio, calidad y oportunidad. Dicho procedimiento puede ser de carácter nacional, internacional bajo cobertura de tratados o internacional abierto a todos aquellos interesados que reúnan los requisitos previstos en la convocatoria. La licitación pública es un procedimiento cuya esencia se encuentra en el concurso público.
- **Nota de Crédito:** Documento expedido para disminuir (abonar o acreditar) el importe de una factura a la que no se le ha considerado oportunamente deducción o descuento, que por pronto pago se deba conceder un determinado descuento, así como por la anulación de operaciones.
- **Oficio de Comisión:** Documento oficial mediante el cual se autoriza a un servidor público del Instituto Politécnico Nacional, para que éste pueda ejecutar ciertos encargos relacionados con las funciones que tiene encomendadas.
- **Partida de Gasto:** Es la parte componente de la clave presupuestaria que representa elementos afines integrantes de cada concepto y clasifica las erogaciones de manera concreta y detallada del bien o servicio que se adquiere, de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto de la APF.
- **Pasajes:** Recursos que se otorgan a un servidor público para el desempeño de una comisión oficial nacional o internacional para transporte terrestre, aéreo o marítimo
- **Penas convencionales:** Sanciones económicas pactadas en un contrato o pedido aplicadas a los proveedores por el retraso en el cumplimiento de sus obligaciones.
- **Prestadores de servicios profesionales:** Las personas físicas o morales especializadas, que no tienen ninguna relación laboral con el Instituto Politécnico Nacional.
- **Presupuesto comprometido:** Las provisiones de recursos que constituyen las DP's con cargo a su presupuesto aprobado o modificado autorizado para atender los compromisos derivados de las reglas de operación de los programas; cualquier acto jurídico, otorgamiento de subsidios, compromiso o potestad de realizar una erogación.
- **Presupuesto devengado:** Es el reconocimiento de las obligaciones de pago por parte de los ejecutores de gasto a favor de terceros, por los compromisos o requisitos cumplidos por estos, conforme a las disposiciones aplicables, así como de las obligaciones de pago que se derivan por mandato de tratados, leyes o decretos, así como resoluciones y sentencias definitivas.
- **Presupuesto disponible:** El saldo que resulta de restar al presupuesto aprobado o modificado autorizado de las DP's, el ejercido, el comprometido y, en su caso, las reservas por motivos de control presupuestario, más los reintegros al presupuesto del ejercicio en curso.
- **Presupuesto ejercido:** Importe de las erogaciones realizadas respaldado por los documentos comprobatorios. Refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada debidamente aprobada por la autoridad competente.
- **Presupuesto modificado:** La asignación presupuestaria para cada Dependencia Politécnica, en un periodo determinado, que resulta de incorporar, en su caso, las adecuaciones presupuestarias que se registren conforme a lo dispuesto por el artículo 92 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y demás disposiciones aplicables, al presupuesto aprobado.
- **Presupuesto aprobado:** Es la asignación presupuestaria anual comprendida en el Presupuesto de Egresos a nivel de clave presupuestaria, aprobados por la H. Cámara de Diputados. Presupuesto comunicado a las DP's al inicio de cada ejercicio fiscal.

- **Procedimientos de contratación:** Conjunto de actividades necesarias para llevar a cabo la adquisición de bienes, el arrendamiento de bienes muebles y la contratación de servicios, necesarias para el cumplimiento de las funciones del Instituto Politécnico Nacional. Los procedimientos de contratación que contempla la normatividad en la materia son el de licitación pública, invitación a cuando menos tres personas y el de adjudicación directa
- **Productos:** Son contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado, así como por el uso, aprovechamiento o enajenación de bienes del dominio público. En el caso del Instituto Politécnico Nacional se consideran los bienes que se produzcan y los servicios externos, de enseñanza y proyectos vinculados, entre otros.
- **Programas de inversión:** Las acciones que implican erogaciones de gasto de capital destinadas tanto a obra pública en infraestructura como a la adquisición y modificación de inmuebles, adquisiciones de bienes muebles asociadas a estos programas, y rehabilitaciones que impliquen un aumento en la capacidad o vida útil de los activos de infraestructura e inmuebles, y mantenimiento.
- **Proyectos de bienes:** Propuesta de acciones para diseñar y producir artículos en las diferentes áreas del conocimiento del Instituto que elaboran las DP's para comercializarlos con la sociedad, los cuales consideran tipo de bien, cantidad, costos y medios de entrega.
- **Proyectos de Inversión:** Las acciones que implican erogaciones de gasto de capital destinadas a obra pública en infraestructura.
- **Proyectos de investigación:** Propuesta presentada por una Dependencia Politécnica para obtener financiamiento interno o externo al IPN, para el desarrollo de actividades de investigación en ciencia, tecnología, humanidades o innovación, con el fin de generar conocimiento o idear nuevas aplicaciones para el conocimiento ya existente.
- **Proyectos de servicios de enseñanza:** Propuesta de acciones para brindar servicios relacionados con el proceso de enseñanza que considera la duración, programa académico, población objetivo y costos, entre otros (no considera los servicios proporcionados a los alumnos por la administración escolar, los cuales son considerados como derechos, por ejemplo, expedición de boletas de calificaciones, exámenes a título de suficiencia o especiales, expedición de cartas de pasante, títulos, entre otros).
- **Proyectos de servicios externos:** Propuesta de acciones para brindar servicios en general de las actividades que realizan las DP's para atender solicitudes de la sociedad, los cuales consideran tipo de servicio, cantidad, costos y medios de prestación.
- **Proyectos vinculados:** Propuesta de acciones requeridas por algún sector de la sociedad, organismo, institución, empresa, organización o persona para atender una necesidad específica, el cual considera vigencia, costo, asignación de recursos, propiedad intelectual, derechos exclusivos, variedades vegetales y población beneficiaria.
- **Reintegro:** Devolución de recursos que realiza el Instituto ante la Tesorería de la Federación, afectando la cuenta por liquidar certificada que dio origen al ejercicio de los recursos.
- **REPGAR:** Sistema en el que se contiene el registro y seguimiento de las garantías no fiscales a favor de la Tesorería de la Federación que realizan los Auxiliares y a través del cual remiten el Reporte de las mismas.
- **Servidor público autorizado:** Es la persona a la que se le otorga la facultad para operar el presupuesto, disponer el efectivo, realizar transferencias y firmar cheques (de acuerdo al régimen de la cuenta y tipo de firma, mancomunado).

- **Suficiencia presupuestaria:** Solicitud de autorización de reserva de recursos que realizan las DP's para garantizar los compromisos para los procesos de adquisición de bienes y contratación de servicios.
- **Tecnologías de la Información y Comunicación:** el equipo de cómputo, software, dispositivos de impresión, infraestructura y servicios que sean utilizados para almacenar, procesar, convertir, proteger, transferir y recuperar información, datos, voz, imágenes y video.
- **Viáticos:** Recursos que se otorgan a un servidor público para el desempeño de una comisión oficial nacional o internacional para alimentos, hospedaje y gastos similares o conexos.

ACRÓNIMOS:

- **APF:** Administración Pública Federal.
- **ART:** Agua Residual Tratada.
- **CAAS:** Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto Politécnico Nacional.
- **CCI:** Clave de Cartera de Inversión
- **CENAC:** Centro Nacional de Cálculo.
- **CFDI:** Comprobante Fiscal Digital por Internet.
- **CFF:** Código Fiscal de la Federación.
- **CGPII:** Coordinación General de Planeación e Información Institucional
- **CINVESTAV:** Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del IPN
- **COG:** Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.
- **CLABE:** Clave Bancaria Estandarizada.
- **CLC:** Cuenta por Liquidar Certificada.
- **CONAC:** Consejo Nacional de Armonización Contable.
- **CONUEE:** Comisión Nacional de Uso Eficiente de la Energía.
- **CUCOP:** Clasificador Único de las Contrataciones Públicas.
- **DCH:** Dirección de Capital Humano
- **DCyC:** Dirección de Cómputo y Comunicaciones.
- **DCyEP:** División de Control y Ejercicio del Presupuesto.
- **DCyTR:** Dirección de Convenios y Trámite Registral.
- **DEMS:** Dirección de Educación Media Superior.
- **DES:** Dirección de Educación Superior.
- **DI:** Dirección de Investigación.
- **DIF:** División de Infraestructura Física.
- **DOF:** Diario Oficial de la Federación.
- **DP:** Dependencia Politécnica.
- **DP's:** Dependencias Politécnicas.
- **DPA:** Derechos, productos y aprovechamientos.
- **DPO:** Dirección de Planeación y Organización
- **DPP:** Dirección de Programación y Presupuesto.
- **DRF:** Dirección de Recursos Financieros.
- **DRMI:** Dirección de Recursos Materiales e Infraestructura.
- **DSG:** Dirección de Servicios Generales.
- **DSI:** Dirección de Sistemas Informáticos.
- **FIEL:** Firma Electrónica Avanzada.
- **FOCON (ES):** Formatos establecidos en el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

- **FUP:** Formato Único de Personal
- **IPN:** Instituto Politécnico Nacional.
- **ISR:** Impuesto Sobre la Renta.
- **ITP:** Invitación a cuando menos Tres Personas.
- **IVA:** Impuesto al Valor Agregado.
- **LAASSP:** Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- **LFAR:** Ley Federal de Austeridad Republicana.
- **LFPRH:** Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- **LGRA:** Ley General de Responsabilidades Administrativas.
- **LIF:** Ley de Ingresos de la Federación.
- **LIVA:** Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- **LOPSRM:** Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas
- **LP:** Licitación Pública.
- **NAFIN:** Nacional Financiera, S.N.C.
- **OIC:** Órgano Interno de Control.
- **OLI:** Oficios de Liberación de Inversión
- **PEF:** Presupuesto de Egresos de la Federación.
- **POI:** Patronato de Obras e Instalaciones
- **PPI:** Programa y Proyecto de Inversión.
- **RFC:** Registro Federal de Contribuyentes.
- **RIV:** Residencia para Investigadores Visitantes.
- **RLAASSP:** Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- **RLFPRH:** Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- **RLIVA:** Reglamento de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- **RMF:** Resoluciones a la Miscelánea Fiscal.
- **SAD:** Secretaría de Administración del Instituto Politécnico Nacional.
- **S@PBSI:** Sistema de Administración para Proveedores de Bienes y Servicios del Instituto Politécnico Nacional.
- **SAPMI:** Sistema de Administración para los Programas de Mejora Institucional.
- **SAT:** Servicio de Administración Tributaria.
- **SEACA:** Secretaría Académica del Instituto Politécnico Nacional.
- **SEP:** Secretaría de Educación Pública.
- **SIP:** Secretaría de Investigación y Posgrado del Instituto Politécnico Nacional.
- **SFP:** Secretaría de la Función Pública.
- **SG:** Secretaría General del Instituto Politécnico Nacional.
- **SHCP:** Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- **SIG@:** Sistema Institucional de Gestión Administrativa Financiero y Contable del Instituto Politécnico Nacional.
- **SIAR:** Sistema Integral de Administración de Riesgos.
- **SICPAT:** Sistema Institucional de Control Patrimonial.
- **SIDD:** Sistema Institucional de Donaciones Directas.
- **SIAG:** Sistema Institucional de Información de la Oficina del Abogado General.
- **SIPIFP:** Sistema de inventario del patrimonio Inmobiliario federal y paraestatal.
- **SIIS:** Secretaría de Innovación e Integración Social del Instituto Politécnico Nacional.
- **SSE:** Secretaria de Servicios Educativos del Instituto Politécnico Nacional.
- **TESOFE:** Tesorería de la Federación.
- **TIC:** Tecnologías de la Información y Comunicación.
- **TUAF:** Titular de la Unidad de Administración y Finanzas.
- **UMA:** Unidad de Medida y Actualización.
- **UI:** Unidad de Inversiones.

5. MEDIDAS DE AUSTRIDAD

Los Titulares de las DP's en el ámbito de sus respectivas competencias y en el ejercicio de sus presupuestos autorizados, deberán dar cumplimiento a lo dispuesto en la presente Guía y efectuar sus erogaciones en apego a las disposiciones de eficiencia, eficacia, transparencia, efectividad, racionalidad, austeridad, disciplina presupuestaria y rendición de cuentas, conforme a las demás disposiciones que emitan en la materia las autoridades correspondientes.

5.1. Servicios Personales

- a) No se autorizará la creación de nuevas plazas excepto las justificadas para la atención de nuevos planteles académicos o para cubrir proyectos prioritarios, siempre y cuando se cuente con la disponibilidad y autorización presupuestaria.
- b) La DCH coadyuvará con la Coordinación de Estructuras Orgánicas y Ocupacionales de la CGPII, a efecto de mantener el control de las estructuras necesarias que permitan identificar la posible compactación de las mismas, la eliminación de actividades duplicadas o innecesarias.
- c) La contratación bajo el régimen de honorarios asimilables a salarios se limitará al mínimo indispensable.

5.2. Materiales y útiles de papelería

- a) Con el fin de reducir al máximo el uso de materiales y útiles de papelería, las DP's deberán considerar lo siguiente:
 - i. Cuidar, optimizar y reciclar en lo posible todo el material de oficina.
 - ii. Queda prohibido el uso de papel opalina o equivalente en la correspondencia interna.
 - iii. Se revisarán los estándares para la distribución y entrega de material con el fin de manejar inventarios óptimos de papelería.
- b) Con la finalidad de atender las medidas anteriores, así como agilizar la atención de las solicitudes presentadas ante la SAD y sus Direcciones de Coordinación, las DP's deberán enviar a los siguientes buzones de gestión institucional lo siguiente:

DEPENDENCIA	BUZÓN DE GESTIÓN INSTITUCIONAL	NÚMERO DE EXTENSIÓN	TRÁMITE O GESTIÓN
Secretaría de Administración	gestionsad@ipn.mx	51140	<ul style="list-style-type: none">• Temas administrativos de Canal 11, Radio IPN, COFAA, POI y CINVESTAV• Solicitudes de convenios de colaboración en materia administrativa• Solicitudes de donación para Fundación Politécnico• Hospedaje en la RIV
Dirección Capital Humano	dch@ipn.mx	51109	<ul style="list-style-type: none">• Remuneraciones• Convocatorias-DCH• Prestaciones y Servicios

			<ul style="list-style-type: none"> • Servicio Profesional de Carrera • Incidencias • Talón de Pago CFDI
Dirección de Programación y Presupuesto	dppr@ipn.mx	51767	<ul style="list-style-type: none"> • Adecuaciones presupuestarias • Programación y asignación de ingresos excedentes • Suficiencias presupuestarias • Seguimiento y actualización de la MIR • Autorización de partidas restringidas
Dirección de Recursos Financieros	oficialía_drf@ipn.mx	51068, 51206	<ul style="list-style-type: none"> • Alta, baja y modificación de usuarios en el SIG@ • Informes contables (Estado de Situación Financiera, Balanza de Comprobación, cuenta de deudores, saldo de impuestos a pagar, resumen de conciliación bancaria, reporte por cuentas con valor de adquisición) • Requerimiento entero DIOT • Seguimiento de auditorias • Solicitud de pasajes aéreos • Validación de honorarios en el SIG@ • Apertura de cuenta bancaria • Origen y aplicación de los Ingresos excedentes • Alta, baja o modificación en el S@PBI
Dirección de Recursos Materiales e Infraestructura	drmi@ipn.mx	51148	<ul style="list-style-type: none"> • Autorización de partidas consolidadas por la DRMI • Asuntos relacionados con procedimientos de contratación • Altas, bajas y modificaciones al activo fijo • Informes de garantías para el registro en el REPGAR • Altas, bajas o modificaciones de usuarios del CompraNet • Informes relacionados con adjudicaciones directas y compras menores a 300 UMAS
Dirección de Servicios Generales	dserviciosgrales@ipn.mx	55175	<ul style="list-style-type: none"> • Autorización de partidas consolidadas por la DSG • Atención y asesoría de siniestros con aseguradoras • Solicitudes y trámites del parque vehicular • Solicitudes de mantenimiento y conservación a infraestructura y equipos • Solicitudes de archivo de concentración • Solicitudes de disposición de papel para la CONALITEG

Coordinación de CENDI's	cocendi_gestion@ipn.mx	57702	<ul style="list-style-type: none"> • Asuntos relacionados con los Centros de Desarrollo infantil IPN
Dirección de Cómputo y Comunicaciones	dcyc@ipn.mx	51498	<ul style="list-style-type: none"> • Asuntos relacionados sobre las consolidaciones de bienes y servicios de TIC. • Asesorías sobre las solicitudes de Dictaminación de bienes y servicios de TIC.
Coordinación General del Centro Nacional de Cálculo	cenac@ipn.mx	51114	<ul style="list-style-type: none"> • Consultas sobre servicios o bienes que son considerados bienes de TIC.

c) Por cada gestión que se envíe a los diferentes buzones institucionales se les asignará un folio de atención, el cual se considera como acuse de recibo.

5.3. Impresión, fotocopiado y digitalización

Para las impresiones, fotocopiado y reproducción de documentos, las DP's deberán llevar a cabo lo siguiente:

- Preferentemente se sustituirán las impresoras personales por impresoras de uso común conectadas en red.
- La impresión de los documentos preferentemente será a doble cara y su consumo se reducirá al mínimo indispensable, se buscará sustituir, en la medida de lo posible, el uso de papel por medios electrónicos.
- Deberán reducirse al mínimo indispensable las impresiones a color.

5.4. Combustibles, lubricantes y aditivos

- La DSG es la responsable de la administración del contrato del servicio de combustible.
- La SAD establecerá programas de disminución del uso de combustibles de acuerdo a las disposiciones e indicadores de ahorro de la CONUEE.
- Las DP's que tengan autorizadas tarjetas de combustible deberán establecer mecanismos de control interno **ANEXO 28** "Bitácora Mensual de Consumo de Combustible para el Control del Gasto por Vehículo", por cada vehículo oficial asignado, mismos que serán reportados mensualmente a la DSG en los formatos establecidos para tal efecto.

El contrato de servicio de suministro de combustible para vehículos automotores terrestres en Territorio Nacional, no contempla la dispersión para maquinaria y equipo.

- La DSG es la responsable de administrar y aplicar las recargas a las tarjetas de combustible para los vehículos automotores terrestres oficiales (propios/arrendados) para lo cual deberá de acreditar lo siguiente:
 - Vehículo Propio
 - Evidencia de registro en SICPAT
 - Vale de resguardo
 - Tarjeta de circulación
 - Vehículo Arrendado

- vi. Oficio de asignación
- vii. Vale de resguardo.

- e) Las DP'S serán responsables de la aplicación de los recursos asignados para combustible y lubricantes, debiendo mantener actualizada la bitácora de registro de cada vehículo.
- f) No se surtirá combustible cuando los vehículos oficiales se encuentren en reparación, estén inutilizados por algún siniestro o no cuenten con placas, por lo que la Dependencia Politécnica deberá notificar cada caso oportunamente a la DSG.
- g) Para el caso de comisiones oficiales, la asignación de combustible será de conformidad con lo establecido en el apartado 8.5 correspondiente a viáticos y pasajes.

5.5. Servicios Telefónicos

- a) El uso de los servicios telefónicos debe ser exclusivamente de carácter académico, de investigación, divulgación y administrativo, acordes con la operación del Instituto.
- b) En relación con el servicio telefónico digital de cobertura externa a área local, larga distancia internacional y acceso a números celulares; el servicio será otorgado exclusivamente en apoyo de las funciones asignadas al área, conforme a las disposiciones establecidas por la Coordinación General del CENAC.
- c) Queda estrictamente prohibido realizar erogaciones con cargo a la partida **31501** "Servicio de telefonía celular", salvo aquellos casos debidamente justificados previa autorización de la Coordinación General del CENAC.

5.6. Energía eléctrica y agua

- a) La SAD, a través de la DSG establecerá programas de eficiencia energética de acuerdo a las disposiciones e indicadores de ahorro de la CONUEE, así como las campañas de sensibilización de ahorro de energía y agua.
- b) Las DP's deberán utilizar preferentemente agua tratada para el riego de las áreas verdes.

5.7. Pasajes y viáticos nacionales e internacionales

- a) Los gastos por concepto de viáticos y pasajes nacionales e internacionales, deberán ser los estrictamente indispensables para la consecución de los objetivos y metas de los programas y proyectos del Instituto.
- b) Sólo podrán adquirirse boletos de avión en clase económica, las DP's deberán solicitarlo por medio del **ANEXO 1** "Oficio de Comisión Nacional" o **ANEXO 2** "Oficio de Comisión Internacional".
- c) Para reducir gastos en viáticos y transportación, las DP's promoverán la realización de conferencias remotas a través de plataformas digitales.
- d) En ningún caso se autorizará el pago por la adquisición de accesorios, artículos personales, de higiene y de belleza. En los casos de exceso de equipaje, solo se

autorizarán aquellos que se encuentren debidamente justificados previa autorización de la DRF.

5.8. Gastos de alimentación

- a) Queda prohibido el ejercicio de la partida **38501** “Gastos para alimentación de servidores públicos de mando”.
- b) Quedan exceptuados de la medida, los gastos del servicio de alimentación de la Dirección General relacionados con asuntos oficiales del Instituto.

5.9. Vehículos y equipos de transporte

- a) Es responsabilidad de las DP's:
 - i. Mantener en buenas condiciones físicas y mecánicas los vehículos oficiales del Instituto que tengan asignados,
 - ii. Llevar una bitácora de servicio por cada vehículo para el mantenimiento preventivo y correctivo,
 - iii. Actualizar los registros del parque vehicular en el SICPAT (sin campos vacíos ni abreviaciones), para los efectos de su aseguramiento y dispersión de combustible entre otros.
 - iv. Verificar que los expedientes de los vehículos se encuentren en regla debidamente integrados y que estos estén libres de pago de multas, recargos o cualquier otro impuesto o condición que impida generar el pago ordinario de derechos.
- b) Deberá promoverse la venta de activos fijos en desuso con el objeto de disminuir los gastos relativos a seguros, tenencia de vehículos y su mantenimiento, además del uso eficiente de los espacios para su resguardo.

No se realizará la reparación de los vehículos oficiales propiedad del Instituto y contemplados en el padrón vehicular correspondiente, cuando el monto de la misma rebase el 35% de su valor comercial conforme a la Guía EBC, en caso de no encontrarse en la Guía, se podrá calcular sobre el valor de la factura con un factor de depreciación de hasta el 10% por año. La DSG resolverá las peticiones que presenten las DP's en casos excepcionales.

- c) Las DP's deberán gestionar la baja de los vehículos que ya no sean útiles ante la DRMI, previo dictamen técnico emitido por la DSG.
- d) El pago de los endosos de altas de vehículos nuevos para su aseguramiento, se realizará a través de la DSG, para ello las DP's deberán enviar mediante oficio la solicitud para la incorporación del vehículo en la póliza, anexando copia del alta en el SICPAT y de la factura.

5.10. Bienes en custodia

- a) Quedan prohibidos en las DP's, los almacenes o bodegas de materiales, suministros y bienes, con excepción de la DRMI y la DSG. Solamente podrán mantenerse áreas de bienes en custodia, en tanto que los bienes adquiridos sean distribuidos a las áreas requirentes.

- b) Es responsabilidad del Titular de cada DP evitar que se hagan compras innecesarias que propicien la generación de almacenes y bodegas y que puedan ocasionar un daño al patrimonio del Instituto.
- c) Los Titulares de las DP's deberán notificar y poner a disposición de la DRMI, los bienes muebles que se encuentren en buen estado y que no serán utilizados, para su reasignación y aprovechamiento en otras DP's.

5.11. Gastos de congresos, convenciones, exposiciones, espectáculos culturales y eventos

- a) Los gastos de congresos, convenciones y exposiciones deberán limitarse a lo estrictamente necesario y enfocarse a las actividades con mayor impacto en las funciones sustantivas.
- b) En los eventos organizados por las DP's, se deberán administrar puntualmente los recursos utilizados, evitar proporcionar alimentos costosos, además de calcular adecuadamente el número de personas que asistirán, para evitar un gasto innecesario.
- c) Las DP's deberán cumplir con los objetivos de cada evento con el mínimo indispensable de recursos disponibles.

6. INGRESOS EXCEDENTES Y APOYOS

El Artículo 2 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria establece que:

"Los ingresos excedentes son los recursos que durante el ejercicio fiscal se obtienen en exceso de los aprobados en la Ley de Ingresos o en su caso respecto de los ingresos propios de las entidades de control indirecto."

El Instituto genera ingresos no tributarios conforme a la Ley de Ingresos de la Federación a través de las DP's, los cuales se clasifican en Derechos, Productos y Aprovechamientos, mismos que se describen a continuación:

- a) Derechos. - Para el IPN son los establecidos en el artículo 186 de la LFD.
- b) Productos. - Los bienes y servicios que se proporcionan en cumplimiento al objeto social del IPN de conformidad con el artículo 3 del CFF y 11 de la LIF.
- c) Aprovechamientos. - los recursos obtenidos por el uso, goce o recuperación de bienes, así como los donativos que reciba el Instituto, en términos de lo establecido en artículo 3 del Código Fiscal de la Federación y 10 de la LIF.

6.1. Ingresos por proyectos de Bienes, Servicios y Vinculados

- a) El Instituto, a través de las DP's, ofrece productos a la sociedad a través de proyectos de bienes, servicios y vinculados a un precio, tarifa o cuota de aportación determinada, según corresponda, los cuales generan un ingreso para el Instituto, que para efectos de este numeral se entienden como:
 - i. Bienes, a los artículos que se producen o elaboran en el Instituto;

- ii. Servicios de enseñanza, a las actividades de extensión, deportivas, culturales, de servicios bibliotecarios, obra editorial, educación continua, educación a distancia, educación virtual, enseñanza de idiomas, cursos varios, seminarios, diplomados y servicios educativos extracurriculares, así como aquellos dirigidos a la sociedad por medio de programas de difusión y preservación de la cultura científica y tecnológica, entre otros;
 - iii. Servicios externos, actividades que realizan de manera recurrente las DP's para la prestación de servicios a la sociedad, incluyen los análisis químicos, físicos y biológicos, entre otros, los estudios, ensayos, normalización, metrología y control de calidad, asesorías y consultorías, entre otros;
 - iv. Proyectos vinculados, requerimientos con características específicas de los distintos sectores de la sociedad para atender temas estratégicos o prioritarios, los cuales generan una aportación al Instituto
- b) Para obtener la clave correspondiente a los precios, tarifas o cuotas autorizadas por la SHCP, para el cobro de los bienes, servicios y proyectos vinculados, las DP's deben considerar previamente lo siguiente:
- i. El titular de la DP solicitará mediante oficio a la SIIS (bienes, servicios externos y proyectos vinculados), y a la SEACA (servicios de enseñanza), según corresponda, el Dictamen Técnico del proyecto de bienes, servicios y vinculados, a través de los formatos y procedimientos que para tal efecto establezcan dichas Secretarías, en el caso de la SIIS, se encuentran publicados en la página <https://www.ipn.mx/dsett/>.
 - ii. Las DP's solicitarán a la SAD el Dictamen Económico, mediante el **ANEXO 21** "Evaluación económica de proyectos de bienes, servicios o vinculados", debiendo adjuntar lo siguiente:
 - Dictamen Técnico aprobado,
 - Justificación económica,
 - Estructura de costos, y
 - Listado de bienes o servicios.
 - iii. La SAD, a través de la DRF, realizará el análisis y evaluación de la solicitud y, en su caso, emitirá el Dictamen Económico y la asignación de la clave de cobro autorizada por la SHCP.
 - iv. Las DP's que utilicen alguna de las claves de cobros autorizadas previamente, no requerirán el dictamen económico, solo el técnico.
- c) En los casos de proyectos vinculados, las DP's solicitarán a la SIIS para que por su conducto gestione ante la Oficina del Abogado General, la revisión y en su caso la validación del instrumento jurídico validación, anexando el dictamen técnico y en su caso económico.

6.2. Catálogo de DPA

- a) El Catálogo de DPA es el listado de los derechos, bienes y servicios (productos y aprovechamientos) que ofrece el Instituto y sus respectivos precios y tarifas autorizadas por la SHCP, conforme a las cuales se realiza el cobro correspondiente.

- b) La DRF publicará y difundirá el Catálogo de DPA en la página de internet: <https://www.ipn.mx/drf/documentos/lineamientos.html>, en el mes de enero de cada año y en caso de que haya modificación al mismo.
- c) La DRF realizará las gestiones ante la Unidad de Política de Ingresos No Tributarios de la SHCP para la autorización y registro de las claves para el cobro correspondientes.
- d) Las DP's podrán solicitar por oficio a la DRF el alta, baja y/o modificación de los conceptos, precios, tarifas y cuotas, conforme a los requerimientos establecidos en el numeral anterior.

En el **ANEXO 20** se presenta a manera de referencia la Clasificación general de los derechos, productos y aprovechamientos, los cuales pueden actualizarse conforme a las solicitudes de las DP's y autorización de la SHCP mismas que deberán registrarse en el Catálogo de productos y aprovechamientos, así como los conceptos que se consideren en la Ley Federal de Derechos.

6.3. Programación

- a) Las DP's deberán de realizar el registro de su proyección de ingresos excedentes en el SAPMI de manera anual en la etapa del anteproyecto de presupuesto y mensual conforme a la captación en el ejercicio corriente.
- b) Las DP's tendrán 5 días naturales posteriores al cierre del mes para realizar la programación de los ingresos excedentes, considerando los capítulos **2000** y **3000**; la programación no deberá considerar las partidas restringidas señaladas en el Artículo 10 de la LFAR.
- c) La DPP podrá modificar la programación que soliciten las DP's de conformidad con los programas y proyectos prioritarios del Instituto, a fin de garantizar el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.
- d) En caso de requerir recursos para el capítulo **5000** deberán de contar con la clave de cartera del programa o proyecto de inversión para adquisición de bienes muebles.
- e) La programación de recursos en el capítulo **6000**, deberá canalizarse a través del POI-IPN, debiendo contar la clave de cartera del Programa de Inversión para obra pública vigente.
- f) Los ingresos excedentes captados por las DP's, se distribuirán conforme al **ANEXO 22** "Tabulador por Proyecto de Bienes, Servicios y Vinculados".

6.4. Captación

- a) Los ingresos captados se sujetarán a lo dispuesto por el Artículo 12, Fracción V de la Ley de Ingresos de la Federación, por lo que se considerarán "Ingresos No Tributarios" entre los que se encuentran los Derechos, Productos y Aprovechamientos.
- b) Las DP's deberán expedir los CFDI's por los bienes, servicios y proyectos vinculados que proporcionen, únicamente por los conceptos, precios, tarifas y cuotas autorizados y registrados en el Catálogo de DPA vigente.
- c) Para el caso de los proyectos vinculados, las DP's deberán incluir en los CFDI's de ingreso el número de registro del instrumento jurídico correspondiente.

- d) Las DP's deberán enviar a la DRF a más tardar el día 5 de cada mes, el Reporte de CFDI's generados del SIG@ del mes inmediato anterior, relacionando los recibos simples debiendo detallar la situación que guardan los CFDI's: cobrados, cancelados y/o pendientes de cobro, debiendo considerar para tal efecto los **ANEXOS 29, 30 y 31**.
- e) Las DP's registrarán contablemente dichos movimientos e informarán a la DRF a través del Estado de Origen y Aplicación de Recursos del SIG@, dentro de los cinco días naturales posteriores al cierre mensual.
- f) Una vez realizado el cierre mensual, las DP's que emitieron los CFDI's, no podrán cancelar las operaciones realizadas ni elaborarán en el transcurso del mes las notas de crédito que afecte el CFDI, por lo tanto, no se podrá modificar el Estado de Origen y Aplicación de Recursos del SIG@, salvo los casos que estén debidamente justificados ante la DRF.
- g) Para la expedición de los CFDI's será necesario que el solicitante proporcione los siguientes datos: nombre completo o razón social, domicilio fiscal, correo electrónico, el Registro Federal de Contribuyentes y demás datos fiscales conforme al Código Fiscal de la Federación.
- h) Las DP's deberán elaborar al término de cada día, un CFDI global por el monto total de los pagos de bienes y servicios que no requieran factura con el RFC genérico XAXX010101000.
- i) Los pagos por los proyectos de bienes, servicios y vinculados se depositarán a la cuenta bancaria de la DP autorizada por la TESOFE para el manejo de ingresos excedentes y no podrá ser utilizada para otro fin, siendo responsabilidad del Titular de la DP el manejo correspondiente.
- j) Las DP's deberán transferir los ingresos captados ante la DRF dentro de los 5 días naturales posteriores al cierre del mes, en el Convenio CIE BBVA-1212818 de la Institución Bancaria BBVA México, S.A, a nombre del Instituto Politécnico Nacional con el número de referencia de la DP respectiva, a efecto de realizar el entero ante la TESOFE, realizando el pre-recibo correspondiente.

6.5. Autorización

- a) Los ingresos obtenidos por el Instituto a través de las DP's, podrán erogarse por la vía de los Ingresos Excedentes conforme a lo establecido en los Artículos 19 de la LFPRH y 93, 94, 95, 108, 109, 110, 111 y 112 del RLFPRH.
- b) La SAD, a través de la DPP realizará las gestiones ante la SHCP para el dictamen y autorización de los ingresos excedentes, a efecto de obtener la ampliación líquida al presupuesto del Instituto.
- c) La DPP asignará los recursos presupuestarios por los ingresos excedentes programados y/o captados conforme a las disposiciones de austeridad vigentes.
- d) Las DP's podrán solicitar a la DPP la asignación presupuestal con cargo a los ingresos excedentes programados, con el fin de realizar los procedimientos de contratación necesarios para facilitar la entrega de los bienes, la prestación de los servicios o el desarrollo de los proyectos vinculados, siendo responsabilidad del Titular de la DP la correcta aplicación de los recursos.

6.6. Ejercicio

- a) Las DP's, podrán ejercer sus recursos excedentes una vez que la SAD, a través de la DPP, les notifique la asignación presupuestaria con cargo a dichos ingresos.
- b) Las DP's deberán ejercer los ingresos excedentes sujetándose a la presente Guía, a los procedimientos de contratación y montos de actuación autorizados por el CAAS del Instituto, así como a la LFPRH, su RLFPRH, la LAASSP, su RLAASP y demás disposiciones relativas al ejercicio del gasto.
- c) Para el caso de los proyectos vinculados, las DP's deberán incluir en las CLC de gasto el número de registro del instrumento jurídico correspondiente.

6.7. Recibos de Apoyo por Proyectos de Investigación

- a) Las DP's podrán gestionar recursos provenientes de los programas de subsidios o apoyos de terceros para proyectos de investigación en humanidades, ciencias, tecnologías, e innovación derivado de la participación en los programas de las instituciones u organismos en los diferentes órdenes de gobierno, tanto nacionales como internacionales;
- b) Los recursos provenientes de los apoyos o aportaciones de entes públicos o privados para proyectos de investigación, no se considerarán ingresos del Instituto en términos de la Ley de Ingresos de la Federación, sino subsidios o aportaciones para desarrollar los fines para los cuales fueron autorizados;
- c) Los apoyos o aportaciones se destinarán para los fines específicos para los cuales fueron otorgados y su ejercicio se sujetará a los términos que para tal efecto se establezcan en el instrumento jurídico correspondiente en términos de la Ley de Ciencia y Tecnología;
- d) Las DP's deberán expedir el CFDI correspondientes a los Recibos de Apoyo para proyectos de investigación en humanidades, ciencias, tecnologías e innovación, por los recursos que reciban en la cuenta bancaria aperturada para tal fin;
- e) Los recursos asignados al proyecto de investigación que sean ministrados en la cuenta bancaria aperturada para tal fin, deberán utilizarse solo para las actividades establecidas en el instrumento jurídico correspondiente;
- f) Es responsabilidad de las DP's la aprobación, validación, guarda y custodia de la documentación original justificativa y comprobatoria del gasto, en cumplimiento a lo establecido en el instrumento jurídico correspondiente.

6.8. Informes

- a) Las DP's deberán enviar el **ANEXO 23** "Informe de Proyectos Vinculados" tanto a la SIIS como a la SAD, con la información relativa a la programación, captación y ejercicio de los ingresos excedentes correspondientes a cada proyecto vinculado, de manera mensual los primeros cinco días hábiles posteriores al cierre de cada mes, con la finalidad de informar ante las instancias correspondientes, siendo responsabilidad de la DP la información que se reporte.

7. EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

7.1. Presupuesto aprobado

La DPP comunicará a las DP's el presupuesto aprobado al inicio del ejercicio fiscal correspondiente, así como su distribución por capítulo de gasto, clave presupuestaria y calendario.

7.2. Adecuaciones presupuestarias

- a) Los Titulares de las DP's podrán solicitar adecuaciones presupuestarias de manera compensada entre partidas del mismo capítulo de gasto conforme al proceso que para tal efecto establezca la DPP.
- b) Las ampliaciones líquidas serán autorizadas, únicamente cuando las partidas presupuestarias no cuenten con recursos disponibles.
- c) El COG es la única fuente oficial para la definición de las partidas específicas para todas las adecuaciones presupuestarias que soliciten las DP's.
- d) En caso de que el COG no considere una partida específica para clasificar los bienes o servicios, las DP's podrán consultar el CUCOP para la identificación de la partida de gasto.
- e) La SAD a través de la DPP, analizará y, en su caso, autorizará las adecuaciones presupuestarias que incluyan partidas de gasto relacionadas con los conceptos establecidos en el artículo 10 de la LFAR.
- f) Las DP's deberán solicitar las adecuaciones presupuestarias mediante el **ANEXO 24**, con la justificación, claves presupuestarias y calendario a afectar, precisando si dicha adecuación modifica el cumplimiento de sus metas y objetivos.
- g) Las adecuaciones presupuestarias podrán solicitarse del día 1 al 20 de cada mes; una vez autorizadas, las DP's podrán ejercer los recursos disponibles en las partidas y calendarios solicitados.
- h) Los recursos que se encuentren calendarizados y que no hayan sido comprometidos o ejercidos al cierre del mes, podrán ser dispuestos por la DPP, con la finalidad de reorientar los programas y proyectos prioritarios del Instituto.
- i) El ejercicio de gasto se sujetará al calendario autorizado en el presupuesto de egresos; los movimientos al calendario serán autorizados por la DPP, siempre y cuando se justifiquen para el cumplimiento de las metas y objetivos de la DP.

7.3. Suficiencias presupuestarias

- a) Los Titulares de las DP's deberán solicitar la emisión o cancelación de suficiencias presupuestarias, mediante el procedimiento que al efecto establezca la DPP.
- b) La suficiencia presupuestaria permitirá identificar y reservar el presupuesto para el procedimiento de contratación que corresponda.

- c) Los Titulares de las DP's serán responsables de que previo a cualquier procedimiento de contratación cuenten con la disponibilidad y, en su caso, la suficiencia presupuestaria.
- d) Las DP's y la DRMI comunicarán a la DPP los fallos de los procedimientos de contratación que realicen, a efecto de liberar los recursos reservados mediante la suficiencia presupuestaria que no serán comprometidos.

7.4. Presupuesto comprometido

- a) Las DP's serán responsables de registrar en el SIG@ financiero el presupuesto comprometido previo al ejercicio del gasto, conforme a la disponibilidad y, en su caso, a la suficiencia presupuestaria que al efecto emita la DPP.
- b) Para llevar a cabo el registro del presupuesto comprometido las DP's deberán contar con la siguiente documentación:
 - i. Contrato, convenio o convenio modificatorio, orden de compra u otro que establezcan las disposiciones,
 - ii. Anexo técnico del contrato o convenio,
 - iii. Constancia de situación fiscal del beneficiario, y
 - iv. Autorización específica, en caso de que aplique.
- c) Los recursos de la suficiencia presupuestaria otorgada que posterior a la adjudicación o fallo resulten disponibles, constituyen economías y serán reorientados por la DPP a las necesidades y proyectos prioritarios del IPN.

7.5. Presupuesto ejercido

- a) El documento oficial para ejercer el presupuesto será la Cuenta por Liquidar Certificada del SIG@, la cual deberá contar con la documentación original justificativa y comprobatoria del gasto.
- b) Los Titulares de las DP's serán los responsables del ejercicio, autorización y supervisión del presupuesto, así como de la validación de los documentos comprobatorios que soporten las CLC's tramitadas, en apego a las disposiciones de eficiencia, eficacia, transparencia, efectividad, racionalidad, austeridad, disciplina presupuestaria y rendición de cuentas emitidas por la autoridad competente.
- c) El ejercicio del presupuesto se realizará del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal respectivo, por lo que las DP's deberán cubrir todas sus obligaciones de pago en ese periodo, en términos de lo establecido en los artículos 54 de la LFPRH y 119 del RLFPRH.
- d) Las DP's deberán tramitar las solicitudes de pago por los bienes y servicios efectivamente devengados y recibidos a entera satisfacción por el Titular de la DP, debiendo incluir su firma en el CFDI, así como la autorización específica de acuerdo a la partida de gasto.
- e) No procederá el pago de multas, recargos y actualizaciones con cargo al patrimonio del Instituto, por lo que dicho pago será responsabilidad del servidor público que haya incurrido en la falta u omisión.

- f) El pago por concepto de deducibles por siniestros a bienes propiedad y/o a cargo de la institución, muebles (incluidos vehículos) e inmuebles (incluidos cristales), deberá ser pagado por la DSG, en su caso, por el servidor público que haya utilizado los bienes al momento del siniestro, cuando se determine su responsabilidad.
- g) La DSG será responsable del pago de los servicios básicos correspondientes a las partidas: **31101** "Servicio de energía eléctrica" y **31301** "Servicio de agua" de las DP's ubicadas en la Ciudad de México y Área Metropolitana.
- h) La DCyC será responsable del pago de los servicios básicos correspondientes a las partidas: **31401** "Servicio Telefónico Convencional", **31501** "Servicio de telefonía celular", **31602** "Servicios de Telecomunicaciones", **31603** "Servicios de internet", **31701** "Servicios de conducción de señales analógicas y digitales", **31904** "Servicios integrales de infraestructura de cómputo".
- i) Para las adquisiciones de bienes y servicios donde sea necesario el uso del nombre y/o logotipo del IPN (imagen institucional), se deberá contar con el Visto Bueno de la Coordinación de Imagen Institucional, previo a su contratación.
- j) La Coordinación de Imagen Institucional, es la única facultada para ejercer las partidas: **33605** "Información en medios masivos derivada de la operación y administración de las dependencias y entidades", con excepción de las publicaciones que se realicen en el Diario Oficial de la Federación, conforme al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos Generales para el registro y autorización de las Estrategias y Programas de Comunicación Social y de Promoción y Publicidad de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal para el ejercicio fiscal correspondiente; **36101** "Difusión de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales" y **36201** "Difusión de mensajes comerciales para promover la venta de productos o servicios".
- k) El ejercicio del presupuesto de prácticas y visitas escolares se realizará con cargo a la partida **44102** "Gastos por servicios de traslado de personas" y se sujetará al Reglamento de Prácticas y Visitas Escolares. Las DP's deberán vigilar la correcta aplicación de los recursos y solicitar el pago mediante el **ANEXO 3** "Prácticas y Visitas Escolares/Movilidad Académica/Brigadas" y la Programación anual autorizada por la DES o DEMS.
- l) El ejercicio de los recursos asignados a proyectos y programas de Investigación se realizará con cargo a la partida **44401** "Apoyos a la investigación científica y tecnológica de instituciones académicas y Sector Público", por lo que las DP's deberán presentar el **ANEXO 4** "Proyectos y programas de Investigación", siendo el Titular de la DP el responsable de la autorización y ejercicio del gasto.
- Es responsabilidad de las DP's vigilar que el gasto se encuentre debidamente justificado y ser congruente con las actividades necesarias para el cumplimiento de los objetivos y metas, así como la autorización, validación, guarda y custodia de la documentación original justificativa y comprobatoria del gasto de los programas y proyectos de investigación.
- m) El ejercicio del presupuesto destinado a Brigadas se realizará con cargo a la partida **44102** "Gastos por servicios de traslado de personas" y se sujetará a lo establecido en la LAASSP y su Reglamento, y solicitar el pago mediante el **ANEXO 3** "Prácticas y Visitas Escolares/Movilidad Académica/Brigadas" especificando fecha, lugar donde se realizará la brigada y monto requerido.
- n) Las DP's deberán enviar a la DRF mediante oficio y al correo electrónico oficialia_drf@ipn.mx las retenciones de IVA e ISR y la información para la Declaración

Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT) los primeros cinco días naturales posteriores al cierre mensual.

- o) El Ejercicio del presupuesto destinado a la compra de bienes y servicios de TIC, debe apegarse al “Acuerdo por el que se emiten las políticas y disposiciones para impulsar el uso y aprovechamiento de la informática, el gobierno digital, las tecnologías de la información y comunicación, y la seguridad de la información en la Administración Pública Federal” vigente, conforme a los procedimientos que establezca la Dirección de Cómputo y Comunicaciones.

7.6. Programas y Proyectos de Inversión

- a) En el ejercicio del gasto con cargo al Capítulo 5000 “Bienes muebles, inmuebles e intangibles” del COG, deberán apegarse a lo siguiente:
 - i. Las DP’s deberán enviar las necesidades de equipamiento a la DPO para la integración del PPI.
 - ii. La DPO solicitará al área requirente el llenado de los formatos establecidos.
 - iii. Una vez validados los formatos, la DPO envía a la DPP la ficha técnica, estudio de factibilidad y anexo técnico, para el registro del PPI en el sistema de la SHCP.
 - iv. La DPP realizará las gestiones correspondientes para la autorización de los PPI, así como para el otorgamiento de las Claves de Cartera de Inversión.
 - v. Una vez que la DPP tenga las CCI’s se le notificará mediante correo electrónico y/o oficio a la DPO misma que deberá solicitar a la DPP la suficiencia presupuestaria.
 - vi. La DPP gestionará la suficiencia presupuestaria y la autorización del OLI ante la Coordinadora Sectorial.
 - vii. Para el ejercicio de los recursos asignados a una Clave de Cartera se requiere contar con el OLI debidamente autorizado, previo a su contratación.

- b) Para los PPI’s correspondientes al ejercicio del gasto de Capítulo 6000 “Inversión Pública” del COG, se deberán tomar en cuenta las siguientes consideraciones:
 - i. Las DP’s deberán enviar las necesidades correspondientes al POI-IPN.
 - ii. El POI-IPN realizará todas las gestiones para el otorgamiento de las CCI’s, el OLI y el ejercicio del gasto.

8. CONTROL DEL PRESUPUESTO

8.1. Partidas Restringidas

- a) Conforme a la normatividad vigente, las siguientes partidas del COG se sujetarán al proceso de autorización respectivo conforme a lo siguiente:

Partida	Descripción	Visto Bueno	Autoriza	Anexo/oficio
22102	Productos alimenticios para personas derivado de la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas, de readaptación social y otras.	DPP	SAD	ANEXO 26
22104	Productos alimenticios para el personal en las instalaciones de las dependencias y entidades.			
22106	Productos alimenticios para el personal derivado de actividades extraordinarias.			
21501	Material de apoyo informativo (aplica para libros y revistas, impreso y digital)	DByP		OFICIO
21502	Material para información en actividades de investigación científica y tecnológica (aplica para libros y revistas, impreso y digital)			
33101	Asesorías Asociadas a Convenios, Tratados o Acuerdos;	DPP	DG-SAD	ANEXO 25
33103	Consultorías para Programas o Proyectos Financiados por Organismos Internacionales;			
33104	Otras asesorías para la operación de programas			
33501	Estudios e Investigaciones			
38201	Gastos de Orden social			
38301	Congresos y Convenciones			
38401	Exposiciones			
44101	Gastos Relacionados con Actividades Culturales, Deportivas y de Ayuda extraordinaria.			
51901	Equipo de Administración			

- b) Para el ejercicio de las partidas anteriores, las DP's deberán solicitar la autorización previa a la contratación y ejercicio del recurso, a través del anexo u oficio que le corresponda conforme a lo establecido en el cuadro del inciso anterior.
- c) Quedan exceptuados de la medida, los gastos por adquisición de productos alimenticios (22104 y 22106) relacionados con asuntos oficiales para la Dirección General y la Coordinación de Centros de Desarrollo Infantil por los servicios educativos y asistenciales que presta.

8.2. Partidas Consolidadas

- a) La DPP asignará el presupuesto de las partidas consolidadas a las áreas responsables de la consolidación de los bienes y servicios al inicio del ejercicio.
- b) Las áreas responsables de la consolidación integraran los requerimientos de bienes y servicios que a continuación se enlistan:

Partida	Descripción	Bienes y servicios consolidados	Área Responsable
21101	Materiales y útiles de oficina	Los descritos en el catálogo (Anexo H-Oferta Técnica) de la Tienda Digital del Gobierno Federal del Sistema	DRMI

Partida	Descripción	Bienes y servicios consolidados	Área Responsable
		<p>CompraNet, el cual podrá descargarlo en la siguiente liga: https://www.gob.mx/compranet/documentos/suministro-y-entrega-en-sitio-de-articulos-de-oficina.</p> <p>Todos los bienes que no se encuentren en el catálogo podrán ser adquiridos por las Dependencia Politécnicas.</p>	
21501	Material impreso e información digital	E-books	DByP
21502	Material para información en actividades de investigación científica y tecnológica	Suscripciones a plataformas, acceso a plataformas de acceso a journals, gacetas, libro o publicaciones científicas	DI/DByP
21601	Material de limpieza	<p>Gel antibacterial, jabón líquido antibacterial, alcohol isopropílico, detergente de limpieza médico o de laboratorio y sanitizantes.</p> <p>Se deberán consultar los materiales que se encuentran en el apartado de "Insumos y Materiales" del Anexo Técnico de la contratación consolidada del "Servicio Integral de Limpieza", para evitar duplicar adquisiciones.</p>	DRMI
24601	Material eléctrico y electrónico	Únicamente los materiales incluidos en el procedimiento de contratación consolidado correspondiente.	DSG
24801	Materiales complementarios	Pistola sanitizante, tapete sanitizante para calzado, aspersor sanitizante y dispensador automático de gel sanitizante.	DRMI
24901	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	Pintura conforme al catálogo que para tal efecto formule la DSG.	DSG
25401	Materiales, accesorios y suministros médicos	Guantes para exploración, termómetros digitales, Gel antiséptico y cubrebocas quirúrgicos.	DRMI
26102	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	<p>Gasolina y Diésel.</p> <p>Se exceptúan aditivos y lubricantes, así como el combustible otorgado en los viáticos nacionales.</p>	DSG
26103	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios administrativos	<p>Gasolina y Diésel.</p> <p>Se exceptúan aditivos y lubricantes, así como el combustible otorgado en los viáticos nacionales.</p>	DSG
26104	Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales asignados a servidores públicos	<p>Gasolina.</p> <p>Se exceptúa aceite mineral para motor de dos tiempos, así como el combustible otorgado en viáticos nacionales.</p>	DSG

Partida	Descripción	Bienes y servicios consolidados	Área Responsable
27101	Vestuario y uniformes	Los contenidos en el anexo técnico de la Comisión de Seguridad e Higiene.	DCH
27201	Prendas de seguridad y protección personal	Batas quirúrgicas desechables, lentes de seguridad COVID, protector facial (careta) y protectores respiratorios.	DRMI
29101	Herramientas menores	Únicamente los materiales incluidos en el procedimiento de contratación consolidado correspondiente.	DSG
29401	Refacciones y accesorios para equipo de cómputo y telecomunicaciones.	Refacciones de cómputo y accesorios.	DCyC
31201	Servicio de gas	Gas LP.	DSG
32301	Arrendamiento de equipo de cómputo y bienes informáticos.	Los señalados en la partida.	DCyC
32302	Arrendamiento de mobiliario	Lo señalado en la partida.	DRMI
32503	Arrendamiento vehicular terrestre para servicios administrativos	Los señalados en la partida.	DSG
32701	Patentes, derechos de autor, regalías y otros	Todos los bienes y servicios considerados como Tecnologías de la Información y comunicaciones (TIC). Requiere de estudio de factibilidad para la obtención del pronunciamiento favorable del OIC y de la CEDN.	DCyC
33301	Servicios de desarrollo de aplicaciones informáticas	Todos los servicios considerados como Tecnologías de la información y la comunicación (TIC´s) Requiere de estudio de factibilidad para la obtención del pronunciamiento favorable del OIC y de la CEDN.	DSI
33304	Servicios de mantenimiento de aplicaciones informáticas	Todos los servicios considerados como Tecnologías de la información y la comunicación (TIC´s). Requiere de estudio de factibilidad para la obtención del pronunciamiento favorable del OIC y de la CEDN.	DSI
33602	Otros servicios comerciales	Servicio Administrado de Fotocopiado, impresión y digitalización de documentos. Se exceptúan engargolado, encuadernación, corte de papel, revelado fotográfico, impresión de papelería y otros servicios.	DCyC
33801	Servicios de vigilancia	Los señalados en la partida.	SG
34501	Seguros de bienes patrimoniales	Los señalados en la partida.	DSG
35101	Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos	Incluye los mantenimientos programados por la DSG. Se exceptúan los mantenimientos menores, cuyo monto de actuación sea para el procedimiento de adjudicación directa, conforme a lo autorizado por el CAAS.	DSG
35102	Mantenimiento y conservación de inmuebles		

Partida	Descripción	Bienes y servicios consolidados	Área Responsable
	para la prestación de servicios públicos		
35201	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo de administración	Servicio de recarga de extintores.	DSG
35301	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	Mantenimiento preventivo y correctivo a la infraestructura telefónica digital e IP, videoproyectores y multifuncionales, equipo de cómputo de escritorio y móvil, servidores, almacenamiento e infraestructura especializada, así como cableado estructurado y videoconferencia. Requiere de estudio de factibilidad para la obtención del pronunciamiento favorable del OIC y de la CEDN.	DCyC
35501	Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales	Mantenimiento a parque vehicular.	DSG
35701	Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	Mantenimiento a elevadores, UPS, equipos de aire acondicionado, plantas de emergencia, transformadores y subestaciones.	DSG
35801	Servicios de lavandería, limpieza e higiene	Servicio Integral de Limpieza, recolección de residuos sólidos urbanos, y desinfección, así como Residuos Peligrosos Biológico Infecciosos.	DSG
35901	Servicios de jardinería y fumigación	Los señalados en la partida.	DSG
37101	Pasajes aéreos nacionales para labores en campo y de supervisión	Los señalados en la partida.	DRF
37104	Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales		
37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales		
39202	Otros Impuestos y Derechos	Tenencia y Verificación (Solo CDMX).	DSG

- c) Las DP's podrán ejercer recursos para la contratación de bienes y servicios distintos a los relacionados en las partidas del cuadro anterior. Si los bienes o servicios a contratar son considerados TIC total o parcialmente, deberá realizar la consulta a la DCyC del CENAC respecto al requerimiento del estudio de factibilidad.
- d) En caso de que las DP's requieran adquirir bienes o contratar servicios de las partidas antes mencionadas para cubrir necesidades extraordinarias, previamente a su ejercicio deberán solicitar la autorización al área responsable de la consolidación con su

respectiva justificación. Será responsabilidad del Titular de la DP verificar el correcto ejercicio y comprobación del gasto.

- e) El área responsable de la consolidación analizará la viabilidad de consolidar bienes y servicios de las DP's foráneas, en su caso, emitirá la excepción correspondiente. Para el caso de bienes o servicios considerados TIC, es necesario consolidar los requerimientos de las DP's foráneas para el trámite de autorización ante las instancias correspondientes; una vez obtenidas las autorizaciones, podrán adquirir los bienes o servicios.
- f) La SAD, en cumplimiento a la Ley Federal de Austeridad Republicana, Lineamientos en materia de Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal y demás políticas y programas de austeridad y disciplina presupuestaria que emita la SHCP, la SFP y la SEP, así como las prioridades institucionales, podrá determinar la consolidación de los bienes y servicios adicionales a los indicados en este numeral.

8.3. Remuneraciones por tiempo extraordinario

- a) Será responsabilidad del Titular de la DP que la asignación del tiempo extraordinario se realice con objetividad, verificando la ejecución de los trabajos, así como la implementación de los controles y registros correspondientes.
- b) Los Titulares de las DP's podrán autorizar hasta 18 horas de tiempo extraordinario de manera quincenal al personal operativo de base y confianza, conforme al presupuesto autorizado y en términos de lo establecido en los artículos 25 y 26 de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado Reglamentaria del apartado B) del Artículo 123 Constitucional.
- c) Las solicitudes de tiempo extraordinario superior a lo establecido en el inciso anterior, deberán justificar los trabajos a desarrollar durante la jornada extraordinaria y contar con la firma del Titular de la DP, el visto bueno del Secretario de Área correspondiente u homólogo y la autorización del Titular de la SAD, sujetándose al presupuesto autorizado, por lo que los movimientos deberán de ser compensados.
- d) Las solicitudes deberán ser dirigidas a la DCH, mediante oficio firmado por el Titular de la DP, adjuntando el **ANEXO 5** "Solicitud de Autorización para Pago de Tiempo Extraordinario".
- e) Una vez validada la suficiencia presupuestaria por parte de la DCH, el Titular de la SAD autorizará la asignación del tiempo extraordinario en el formato correspondiente.

8.4. Subcontratación de Servicios con Terceros

Para ejercer la partida de gasto **33901** "Subcontratación de servicios con terceros", los Titulares de las DP's deberán solicitar vía oficio a la DPP la suficiencia presupuestaria con el visto bueno del Secretario de Área u homólogo de adscripción, incluyendo el listado con el nombre completo, importe y vigencia de las personas a contratar, así como la justificación correspondiente (**ANEXO 6**).

- a) Las DP's deberán registrar en el **SIG@** la solicitud para el pago de los servicios adjuntando la siguiente documentación:
 - Personal externo al IPN:

- i. Contrato formalizado y anexo técnico para montos iguales o superiores a las 300 UMA's y carta compromiso para montos inferiores a las 300 UMA's, durante el ejercicio fiscal.
 - ii. Carta bajo protesta de decir verdad de no encontrarse en los casos señalados en los artículos 50 y 60 de la LAASSP, conforme al **ANEXO 27**.
 - iii. Constancia de Situación Fiscal vigente.
 - iv. CFDI debidamente firmado por el prestador de servicios y Titular de la DP, así como el archivo XML.
 - v. Informe de actividades por cada pago con el visto bueno del Titular de la DP correspondiente.
 - vi. Para el caso de los proyectos de investigación señalados en el numeral 6.7 de la presente Guía, las DP's deberán transferir al convenio CIE 1212818 BBVA Bancomer a nombre del IPN el importe de las retenciones, conforme lo establecido en el instrumento jurídico, informando a la DRF y solicitando el recibo correspondiente contra la entrega del comprobante de la transferencia electrónica.
 - vii. Los alumnos contratados bajo esta partida de gasto, se consideran como personal externo al IPN.
- Para personal del IPN, considerar los numerales de la sección anterior y adicionalmente, la siguiente documentación:
 - i. "Carta de Ausencia de Conflicto de Interés", **ANEXO 7** por cada contrato o carta compromiso, en la cual deberá especificar la actividad a desarrollar, duración e importe.
 - ii. Constancia de No Inhabilitación, emitida por la Coordinación de Registro Patrimonial, de Intereses y de Servidores Públicos Sancionados, que se puede tramitar en la página: <https://www.gob.mx/tramites/ficha/constancia-de-inhabilitacion-de-no-inhabilitacion-de-sancion-o-de-no-existencia-de-sancion/SFP2826>.
 - iii. Formato de compatibilidad de empleo emitido por la DCH que se puede obtener en la siguiente liga: <https://www.ipn.mx/assets/files/dps/docs/Cedulas/CompEmp.pdf>.
 - b) El personal del IPN con plaza de mando o directiva en las DP's no podrán recibir pago, incentivo, estímulo con cargo a la partida **33901**, conforme a lo establecido en el INSTRUCTIVO que establece las reglas para la compatibilidad de empleos, publicado en el DOF el 23 de julio de 1990 y sus modificaciones.
 - c) El personal del IPN con plaza de docente o de apoyo y asistencia a la educación, deberá realizar las actividades fuera del horario laboral en el IPN.
 - d) El personal del IPN que colabore en los proyectos de bienes, servicios y vinculados, se sujetará al "Tabulador por Proyecto de Bienes, Servicios y Vinculados", **ANEXO 22**. La suma de las remuneraciones en ningún caso deberá ser superior a lo establecido en el Artículo 127, fracción II, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

8.5. Viáticos y pasajes

- a) Los gastos por concepto de viáticos y pasajes, deben ser los estrictamente indispensables para la consecución de los objetivos y metas del IPN, y solicitarse a la DRF a través de CLC con 72 horas hábiles de anticipación al inicio de la comisión.

- b) Para el ejercicio de los viáticos y pasajes, las DP's deberán presentar el "Oficio de Comisión Nacional u Oficio de Comisión Internacional" (**ANEXO 1 y 2**, respectivamente) según corresponda debidamente requisitado y autorizado.
- c) Para la justificación y comprobación de viáticos y pasajes, las DP's deberán ingresar la CLC adjuntando los formatos de autorización "Oficio de Comisión Nacional u Oficio de Comisión Internacional" y "Comprobación de Comisión", debidamente requisitados y autorizados (**ANEXOS 1, 2 y 8** respectivamente).
- d) No se pagarán viáticos al personal que no esté activo en el Instituto, ni adscrito a la DP que realiza el trámite de pago.
- e) Los gastos efectuados por concepto de alimentación durante el trayecto de la comisión, serán autorizados únicamente si se encuentran dentro de los 50 kilómetros de la ruta de la comisión.
- f) Cuando para el desempeño de la comisión no se requiera la pernocta del servidor público en el lugar en que se realice la misma, la cuota será de hasta el 50% de la tarifa autorizada, conforme al grupo jerárquico que corresponda; en comisiones de más de un día, el último día de comisión se tomará como cuota de "alimentación sin pernocta".
- g) En caso de que la Comisión requiera traslado terrestre en vehículo propio u oficial, podrá solicitar gasolina con cargo a las partidas de combustibles **26102, 26103 y/o 26104**. En el **ANEXO 1** "Aviso de Comisión", deberá registrarse el gasto correspondiente, sin requerir la autorización del área consolidadora.

En lo que corresponde al gasto de peajes, este deberá considerarse en la partida **39202** "Otros impuestos y derechos".

- h) La duración máxima de una comisión en territorio nacional en que se autorice el pago de viáticos y pasajes no podrá exceder de 24 días naturales y de 20 días naturales en el caso de que sean en el extranjero. La realización de dos o más comisiones en un ejercicio fiscal no podrá rebasar un máximo acumulado de 48 días naturales.
- i) En los casos en que las DP's contraten paquetes de viajes para los servidores públicos que realicen una comisión en territorio nacional o en el extranjero, o cuando la invitación del organizador del evento cubra algunos gastos, las cuotas diarias de viáticos serán las siguientes:
 - i. En paquetes o invitaciones que incluyan hospedaje y alimentos, se otorgarán viáticos únicamente para los traslados locales y otros gastos menores. La cuota asignada será de hasta el 20% de la cuota que corresponda conforme al grupo jerárquico que aplique y el destino de la comisión;
 - ii. En paquetes o invitaciones que incluyan hospedaje y transporte se otorgarán viáticos únicamente para alimentos, traslados locales y otros gastos menores. La cuota asignada será de hasta el 30% de la cuota diaria que corresponda al grupo jerárquico del servidor público y el destino de la comisión, y
 - iii. En paquetes o invitaciones que incluyan hospedaje, transporte y alimentos se otorgarán viáticos únicamente para gastos menores. La cuota asignada será de hasta el 15% de la cuota diaria que corresponda al grupo jerárquico del servidor público y el destino de la comisión.
- j) El ejercicio de las partidas de viáticos nacionales e internacionales, deberá ajustarse a las tarifas autorizadas por la SHCP y SFP, establecidas en los "Lineamientos por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal" y en los "Lineamientos en Materia de

Austeridad Republicana de la Administración Pública Federal”, siendo las tarifas vigentes las siguientes:

VIÁTICOS NACIONALES

Grupo jerárquico	Importe máximo en pesos
Personal Operativo	980.00
P hasta K	1,700.00
J hasta G	2,850.00

VIÁTICOS INTERNACIONALES

Tipo de Moneda	Importe máximo
Dólar E.U.A.	450.00
Euro	450.00

CUOTAS MÁXIMAS DIARIAS EN VIAJES INTERNACIONALES

Todos los grupos Jerárquicos	Todos los países	Cuotas máximas diarias establecidas en dólares de los Estados Unidos de América
		450.00 USD
	Países donde el euro es la moneda de curso legal	Cuotas máximas diarias establecidas en euros
		450.00 €

- k) Cuando no se utilice la totalidad de los recursos otorgados por concepto de viáticos, el remanente debe ser reintegrado a la DP dentro de los cinco días posteriores al término de la comisión.
- l) No podrán utilizarse los viáticos asignados al pago de excesos de equipaje, modificaciones a las reservaciones originales, como cancelaciones, cambios de vuelos, así como los servicios de lavandería, souvenirs, bebidas alcohólicas, cigarros o propinas.
- m) Las DP's podrán ejercer las partidas **37504** “Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales” y **37204** “Pasajes terrestres nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales”.
- n) Los Titulares de las DP's son los facultados para autorizar los pasajes de su adscripción, previa suficiencia o disponibilidad presupuestaria, los cuales deben corresponder a los estrictamente indispensables para la consecución de sus objetivos y metas.
- o) Las DP's podrán ejercer las partidas **37602** “Viáticos en el extranjero para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales” y **37206** “Pasajes terrestres internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales”, debiendo contar con la autorización de su Secretaría de Área y de la Dirección General, previo a la realización de la comisión.
- p) Las comisiones que en el ejercicio de sus funciones correspondan al Director General del IPN, serán autorizadas por el Titular de la SEP.
- q) Las DP's deberán planear y programar oportunamente las comisiones, a efecto de utilizar esquemas o mecanismos que les permitan obtener un precio preferencial, como es la compra anticipada de pasajes.
- r) No se podrán asignar pasajes con categoría de negocios.

- s) Cuando por razones del servicio oficial sea indispensable cambiar o cancelar los vuelos, debe justificar el motivo y los cargos generados, los cuales se reportarán en las partidas correspondientes, bajo la estricta responsabilidad del Titular que hubiere autorizado y ordenado el cambio o la cancelación.
- t) En caso de transportación aérea deberán adjuntar en la CLC los pases de abordar, en caso de no contar con éstos, deberá anexar el itinerario firmado por el comisionado y por el Titular de la DP.
- u) La comprobación de viáticos y pasajes deberá realizarse dentro de los 10 días hábiles posteriores al término de la comisión. La no comprobación de los viáticos y pasajes en el plazo indicado, se sujetará a lo dispuesto en la LFPRH y LGRA.
- v) La comprobación de viáticos deberá realizarse por comisionado, por evento, elaborando una sola CLC por comisión respetando la tarifa de acuerdo a su nivel jerárquico. Las fechas de los documentos comprobatorios de los viáticos deben corresponder con el periodo de la comisión, adjuntando los comprobantes fiscales que contengan el RFC del IPN, al momento de pagar el gasto se debe solicitar al proveedor del bien y/o servicio la impresión del CFDI y solicitar los archivos electrónicos correspondientes en formato PDF y XML.
- w) Con base en el Artículo 152 del Reglamento LISR, las personas comisionadas podrán no presentar comprobantes fiscales hasta por un 20% del total de viáticos erogados con tarjeta de crédito y/o de débito, en cada comisión (cuando no existan servicios para emitir los mismos), sin que en ningún caso el monto que no se compruebe exceda de \$15,000.00 en el ejercicio fiscal, para este fin deberá anexar una relación detallada de los gastos la cual debe estar autorizada por el Titular de la DP.
- x) En el caso de comisiones en el extranjero, la comprobación correspondiente se sujetará a lo dispuesto en el Artículo 153 del Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- y) Las DP's podrán otorgar pasajes locales mediante el **ANEXO 9** "Comprobación de pasajes locales" para el personal a su cargo que realiza funciones de mensajería, gestoría, inspección, supervisión y similares, cuya tarifa mensual máxima será el equivalente a 15 veces el valor diario de la UMA para el año correspondiente.
- z) No se deberán otorgar pasajes locales con el fin de incrementar o complementar el sueldo o salario del personal o para fines distintos a los señalados.

9. PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN

Los procedimientos de contratación que lleve a cabo el IPN se sujetarán a la LAASSP, su Reglamento y a la normatividad vigente en la materia.

9.1. Consolidación SHCP

- a) El Instituto atenderá los requerimientos que establezca la SHCP para la consolidación de bienes y servicios, en términos de lo establecido en la LFAR, sus lineamientos y demás normatividad aplicable.
- b) Las DP's deberán presentar sus requerimientos de bienes y servicios en el formato que se instrumente para dicho fin, ante el área del IPN responsable de la consolidación de aquellos bienes y servicios que determine la SHCP.

9.2. Contrato Marco

Como estrategia de contratación, la SHCP estableció el Contrato Marco con uno o más proveedores, en el que se describen las especificaciones técnicas, de calidad, alcances, precios y condiciones que regularán algunas de las contrataciones de los bienes y servicios, a fin de garantizar las mejores condiciones en cuanto a precio, cantidad y oportunidad para el IPN.

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 17 de LAASSP y el 14 de su Reglamento, la contratación de los bienes y servicios que estén considerados en los Contratos Marco vigentes, se deberán realizar al amparo de esta estrategia. Los Contratos Marco podrán ser consultados en la siguiente liga: <https://www.gob.mx/compranet/acciones-y-programas/contratos-marco-202938>

9.3. Consolidación SEP

- a) La SEP en su carácter de Coordinadora Sectorial, determinará los bienes y servicios que podrán ser susceptibles de consolidación, siempre y cuando aseguren las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes para el Instituto.
- b) Las DP's deberán presentar sus requerimientos de bienes y servicios en el formato que se instrumente para dicho fin, ante el área del IPN responsable de la consolidación de aquellos bienes y servicios que determine la SEP.

9.4. Adhesiones a contratos vigentes

En los casos en que existieran contrataciones vigentes en alguna dependencia o entidad de la Administración Pública Federal, realizadas mediante Licitación Pública que aseguren las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes, el Instituto podrá adherirse en términos de lo establecido en el Artículo 41, Fracción III de la LAASSP y 72, Fracción III de su Reglamento.

9.5. Consolidación IPN

- a) Las áreas responsables de la consolidación (Numeral 8.2), establecerán los requisitos para la integración de necesidades, a efecto de llevar a cabo las contrataciones consolidadas de las DP's, conforme a lo siguiente:
 - i. Las áreas consolidadoras solicitarán mediante oficio circular a las DP's los requerimientos de bienes o servicios sujetos de consolidación.
 - ii. Para la integración de necesidades, se utilizarán los formatos que para tal efecto instrumenten las áreas responsables de la consolidación.
 - iii. Las DP's deberán entregar la información en el plazo indicado. En caso de incumplimiento, no serán considerados sus requerimientos en el procedimiento de contratación, y no podrá adquirirse o contratarse, salvo casos plenamente justificados.

- b) La DRMI será responsable de realizar los procedimientos de contratación consolidados del IPN, para lo cual, las áreas responsables de la consolidación deberán presentar lo siguiente:
- i. Formato FO-CON-03 “Requisición de bienes, arrendamientos y servicios”. **(ANEXO 10)**
 - ii. Oficio de solicitud para la adquisición de bienes, la contratación de arrendamientos o servicios;
 - iii. Suficiencia presupuestaria específica.
 - iv. Justificación de reducción de plazos, en caso de que aplique.
 - v. Justificación del criterio de evaluación binario, en caso de que aplique.
 - vi. Autorizaciones específicas, en caso de que aplique.
 - vii. Constancia de existencia de bienes o de nivel bajo de inventarios en almacén para la adquisición de Bienes); y
 - viii. Formato FO-CON-05 “Resultado de la investigación de mercado”. **(ANEXO 11)**

9.6. Montos Máximos

Los montos máximos para cada procedimiento de contratación: Adjudicación Directa, Invitación a cuando menos Tres Personas y Licitación Pública, serán aprobados en la primera sesión ordinaria del CAAS del Instituto de cada ejercicio fiscal, y notificados a las DP's a través de oficio circular emitido por la SAD.

En el acuerdo del CAAS mediante el cual se aprueben los montos máximos de actuación, se señalará el monto correspondiente a las adquisiciones menores a las 300 UMA's del ejercicio fiscal que corresponda.

9.7. Adquisiciones de bienes y/o servicios menores a 300 UMA's

- a) Las contrataciones por adjudicación directa cuyo monto sea inferior a las trescientas veces la UMA, no requerirán de la formalización de contrato, sin embargo, se deberá integrar el expediente con los documentos justificativos y comprobatorios del gasto siguientes:
- i. Formato FO-CON-03 “Requisición de bienes, arrendamientos y servicios”. **(ANEXO 10)**
 - ii. Contar con el Presupuesto en el SIG@ Financiero.
 - iii. CFDI vigente firmado por el Titular de la DP.
 - iv. Formato de Remisión, Acta de Entrega o Informe del Servicio, según corresponda, con las firmas de recepción a entera satisfacción de los bienes o servicios.
 - v. Formato FO-CON-02 “Constancia de existencias” en el caso de Adquisición de Bienes. **(ANEXO 12)**

9.8. Adjudicaciones Directas

- a) Las DP's podrán realizar adjudicaciones directas conforme al monto máximo de actuación aprobado por el CAAS del Instituto, sin requerir la intervención de la DRMI.
- b) Los procedimientos de contratación mediante Adjudicación Directa al amparo del Artículo 42 de la LAASSP que realicen las DP's y cuyo monto sea igual o superior a las trescientas veces la UMA, requieren la formalización del instrumento jurídico respectivo, por lo que deberán contar invariablemente con los siguientes documentos:
 - i. Formato FO-CON-03 "Requisición de bienes, arrendamientos y servicios" **(ANEXO 10)**,
 - ii. Formato FO-CON-05 "Resultado de la Investigación de Mercado" **(ANEXO 11)**, debiendo adjuntar al menos 3 cotizaciones con las mismas condiciones, obtenidas dentro de los 30 días previos a la Adjudicación.
 - iii. Formato FO-CON-02 "Constancia de existencias" en el caso de Adquisición de Bienes, **(ANEXO 12)**,
 - iv. Notificación de Adjudicación.
 - v. Oficio de Suficiencia Presupuestal específica.
 - vi. Cartas de Ausencia de Conflicto de Interés, en caso de tratarse de servidores públicos del IPN;
 - vii. Acuse de presentación del Manifiesto de Ausencia de conflictos de interés emitido por la SFP por parte del proveedor.
- c) Adicional a los documentos señalados en el párrafo anterior, para formalizar cualquier tipo de contrato superior a los 300 mil pesos sin incluir el IVA, se deberá solicitar:
 - i. Opinión del Cumplimiento de Obligaciones Fiscales (32-D) sentido positivo y vigente a la firma del contrato.
 - ii. Opinión de Cumplimiento de obligaciones fiscales en materia de Seguridad Social, en sentido positivo y vigente a la firma del contrato, y el Acuse generado en la página del IMSS en donde autoriza al IMSS a hacer pública su opinión.
 - iii. Constancia de situación fiscal en materia de aportaciones patronales y entero de descuentos (INFONAVIT) sin adeudos y vigente a la firma del contrato.
- d) Los procedimientos de contratación que realicen las DP's, cuyo monto sea igual o superior a las trescientas veces la UMA, deberán incorporarse simultáneamente al Sistema CompraNet (registrar el mismo día el expediente), de conformidad con el "ACUERDO por el que se establecen las disposiciones que se deberán observar para la utilización del Sistema Electrónico de Información Pública Gubernamental denominado CompraNet". Requisito indispensable para la formalización del Instrumento Jurídico correspondiente, siendo las DP's las responsables de su cumplimiento.

9.9. Requisitos para la contratación mediante Invitación a cuando menos Tres Personas y Licitación Pública.

- a) Para realizar los procedimientos de contratación por Invitación a Cuando Menos Tres Personas y Licitación Pública, las DP's deberán presentar la siguiente documentación:
- i. Oficio de solicitud de contratación, firmado y sellado por el Titular de la DP.
 - ii. Anexo Técnico firmado y sellado por el Titular de la DP, el cual deberá ser entregado en forma impresa y electrónica.
 - iii. Formato FO-CON-02 "Constancia de Existencias", para el caso de bienes, debidamente firmado y sellado por el Departamento de Bienes en Custodia dependiente de la DRMI. **(ANEXO 12)**
 - iv. FO-CON-03 "Requisición de bienes, arrendamientos y servicios", debidamente formulada, firmada y sellada por el Titular de la DP. **(ANEXO 10)**
 - v. Resultado de la Investigación de Mercado en términos de los artículos 28, 29 y 30 del RLAASP y utilizando para tal efecto los Formatos FO-CON-04 "Solicitud de Cotización" **(ANEXO 13)** y FO-CON-05 "Resultado de la Investigación de Mercado". **(ANEXO 11)**
 - vi. Suficiencia presupuestaria específica.
 - vii. Autorizaciones específicas (en caso de adquisiciones de bienes, arrendamiento o servicios relacionados con Tecnologías de la Información y Comunicaciones, se deberá anexar copia del Estudio de Factibilidad, así como de las autorizaciones de la Coordinación de Estrategia Digital Nacional y de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP) y aquellas indicadas en los POBALINES del Instituto, según sea el caso.
 - viii. Para solicitudes de contratación que rebasen un ejercicio fiscal (contrataciones plurianuales), las DP's deberán solicitar a la DPP la gestión ante la SEP y la SHCP para obtener la autorización prevista en el artículo 50 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, a más tardar el día 15 del mes de julio del ejercicio fiscal que corresponda, misma que deberá integrarse dentro de la solicitud de contratación.
 - ix. En caso de requerir que se lleven a cabo procedimientos de contratación de forma anticipada, es decir, que la vigencia del contrato inicie en el siguiente ejercicio fiscal del que se trate, deberán solicitar a la DPP las autorizaciones especiales correspondientes.
- b) No se considerarán procedentes las solicitudes de contrataciones que incumplan los requisitos antes mencionados y las disposiciones aplicables, para lo cual serán notificados y devueltos de manera oficial.

9.10. Administrador del Contrato

- a) Las DP's bajo su estricta responsabilidad implementarán los mecanismos para llevar a cabo la comprobación, supervisión, verificación y control de los bienes o servicios contratados y, en su caso, la aplicación de las penas convencionales y/o deductivas correspondientes.
- b) Los Titulares de las DP's quienes fungen como administradores del contrato, podrán designar a un servidor público adscrito a la DP a su cargo, que coadyuvará para la supervisión del mismo. Dicho servidor público designado no podrá ocupar un cargo inferior a Jefe de Departamento u homólogo.

9.11. Fraccionamiento de las contrataciones.

- a) De conformidad con lo establecido en el Artículo 74 del RLAASSP, las contrataciones que realicen las DP's no deberán fraccionarse:

“Artículo 74.- Para efectos del primer párrafo del artículo 42 de la Ley, se considerará que existe fraccionamiento de las operaciones, cuando en las contrataciones involucradas se presenten las siguientes circunstancias:

- I. Todas estén fundadas en el artículo 42 de la Ley y la suma de sus importes superen el monto máximo indicado en el Presupuesto de Egresos de la Federación para cada procedimiento de excepción;*
- II. Los bienes o servicios objeto de las contrataciones sean exactamente los mismos;*
- III. Las operaciones se efectúen en un sólo ejercicio fiscal;*
- IV. El Área contratante o el Área requirente pudieron prever las contrataciones en un solo procedimiento, sin que se haya realizado de esta forma, y*
- V. Las solicitudes de contratación se realicen por la misma Área requirente y el Área contratante sea la misma, o bien, el Área requirente sea la misma y el Área contratante sea diferente.”*

- b) Queda bajo la estricta responsabilidad de las DP's, el no incurrir en los supuestos establecidos en el párrafo anterior, debiendo vigilar y asegurar el no fraccionamiento de sus contrataciones.

9.12. Informe de Contrataciones

Las DP's deberán informar a la DRMI durante los primeros cinco días hábiles siguientes al término de cada mes, sobre las contrataciones por adjudicación directa formalizadas y cuyos montos sean iguales o superiores a las trescientas veces la UMA.

Para este informe se deberá utilizar el formato establecido por la DRMI debidamente firmado y sellado y enviarse, en formato PDF y en Excel, al correo de la DRMI: drmi@ipn.mx.

9.13. Módulo de Formalización de Instrumentos Jurídicos del Sistema CompraNet

- a) Es de observancia obligatoria que, la formalización de los contratos realizados al amparo de la LAASSP de todas las DP's, se efectúe de manera electrónica a través del Módulo de Formalización de Instrumentos Jurídicos del Sistema CompraNet, por lo que en su carácter de áreas contratantes deberán realizar lo siguiente:
- i. Acreditar el curso de inducción al Módulo de Formalización de Instrumentos Jurídicos del Sistema CompraNet mediante la obtención del certificado en: <https://procura-compranet.hacienda.gob.mx/capacitacion/>
 - ii. Una vez acreditado el curso se deberá enviar a la DRMI en original el **ANEXO 19** “Formato de solicitud de registro de usuarios” adjuntando la Constancia de acreditación del curso del MFIJ, a efecto de gestionar el alta de usuario y contraseña correspondientes ante la SHCP.
 - iii. Contar y tener vigente la Firma Electrónica Avanzada (FIEL) o e.firma que emite el Sistema de Administración Tributaria.
- b) El módulo de Formalización de Instrumentos Jurídicos será el único medio a través del cual se elaborarán y formalizarán los contratos.

- c) Se entenderá por contratación formalizada, una vez que cuente con la totalidad de las firmas electrónicas (FIEL) realizadas desde el “Módulo de Formalización de Instrumentos Jurídicos”.

9.14. Fianzas y garantías

- a) Para el caso de las Garantías de Cumplimiento de los Contratos que se emitan a favor de la TESOFE, en términos del Artículo 48 de la LAASSP queda bajo estricta responsabilidad de las DP's lo siguiente:
 - i. El servidor público que deba firmar el instrumento, podrá exceptuar al proveedor, de presentar la garantía de cumplimiento del contrato respectivo, por tratarse de contrataciones al amparo de las fracciones II, IV, V, XI y XIV del artículo 41 y 42 de la LAASSP.
 - ii. Cuando la entrega de los bienes o la prestación de los servicios se realice dentro del plazo de los diez días naturales siguientes a la firma del Instrumento, no será necesario que el proveedor presente la garantía de cumplimiento del contrato, según lo establecido en el último párrafo del artículo 48 de la LAASSP, en cuyo caso se deberá solicitar al proveedor la entrega a la DRMI de la constancia de haber entregado el bien o prestado el servicio dentro de dicho periodo (remisión, factura, acta de entrega).
- b) Las DP's que soliciten la garantía de cumplimiento de los contratos, deberán dentro de los cinco días hábiles siguientes al término de cada mes, enviar a la DRMI la documentación correspondiente a las garantías de cumplimiento de los contratos formalizados, entregando como mínimo la siguiente documentación para su registro en el REPGAR:
 - i. Oficio de entrega de la garantía de cumplimiento dentro de los 10 días naturales siguientes a la formalización del instrumento jurídico.
 - ii. La garantía de cumplimiento emitida Afianzadora o Aseguradora junto con su archivo .xml
 - iii. Evidencia de la Validación de la fianza en el portal de internet, dirección electrónica www.amig.org.mx

10. OPERACIÓN FINANCIERA

10.1. Cuentas bancarias

- a) Las DP's podrán contar con dos cuentas bancarias para su operación, una para Ingresos Excedentes y otra de Egresos (Recurso Federal).
- b) El Titular de la DP deberá solicitar la apertura de cuentas mediante oficio dirigido a la DRF con la justificación respectiva.
- c) Será facultad de la DRF realizar las gestiones correspondientes ante las instancias respectivas para la apertura de las cuentas.
- d) Los Titulares de las DP's son los responsables de las cuentas bancarias en su carácter de Apoderados y estarán autorizados para girar instrucciones de pago. Para ello, podrán designar al servidor público firmante de forma mancomunada, cuyo nivel jerárquico no podrá ser inferior a Jefe de Departamento.
- e) En el manejo de las cuentas bancarias y una vez autorizada y notificada la apertura de dichas cuentas, los Titulares de las DP's deberán considerar lo siguiente:

- i. Las cuentas bancarias deberán abrirse en las áreas de atención a Gobierno de las instituciones bancarias, por lo que en ningún caso podrán abrirse a través de la red de sucursales de dichas instituciones.
 - ii. La cuenta debe ser productiva para el manejo de recursos públicos federales, procurando en todo momento obtener las mejores condiciones de rendimiento y seguridad.
 - iii. Establecer el consentimiento expreso para que la TESOFE tenga acceso a la consulta de movimientos y saldos de las cuentas a través de los medios electrónicos aplicables, así como la extracción de la información derivada de dicha consulta.
 - iv. Todas las operaciones bancarias deberán ser de manera mancomunada.
 - v. Deberán contar con el servicio de protección de cheques que brinde la Institución financiera.
 - vi. El uso del token-dispositivo, así como las contraseñas son exclusivamente responsabilidad del servidor público registrado y autorizado ante la Institución Bancaria como Titular.
 - vii. Es responsabilidad de los Titulares de las DP's mantener actualizado el registro de los firmantes e informar de algún cambio a la Institución Bancaria y a la SAD a través de la DRF; y
 - viii. Evitar que la cuenta bancaria sea bloqueada o cancelada por inactividad. De ser el caso, informar por oficio a la DRF.
- f) Las DP's serán las responsables del cumplimiento del contrato que se firme ante la Institución Bancaria, así como del uso, administración y control del recurso que obre en la cuenta (s) bancaria (s).

10.2. Cuentas para proyectos

La SAD, a través de la DRF, autorizará la apertura de cuentas bancarias para proyectos específicos derivados de apoyos de terceros para ciencia, tecnología, investigación y humanidades. Para ello, las DP's deberán enviar su solicitud acompañada del oficio de asignación de registro, emitido por la Dirección de Investigación, perteneciente a la Secretaría de Investigación y Posgrado.

Adicionalmente, las DP's deberán considerar lo señalado en el inciso e) fracción viii e inciso f) del numeral anterior.

Una vez concluido el proyecto, el titular de la DP deberá solicitar la cancelación de la cuenta a la Institución bancaria e informar a la DRF y a la Dirección de Investigación.

10.3. Concentración de recursos

- a) Para poder llevar a cabo transferencias bancarias a las cuentas concentradoras de la DRF de las Instituciones Bancarias BBVA México, S.A. y Banco Azteca, S.A., las DP's deberán incluir el número de referencia de la DP asignado por la DRF, así como el número de Convenio CIE o cuenta bancaria de acuerdo con los siguientes conceptos:

MOTIVOS DE DEPÓSITOS

Conceptos	Banco Azteca	BBVA México SA
	No Clave Interbancaria	Convenio CIE
	127180001263931242	1212818
Actualizaciones y recargos		✓
Aprovechamientos		✓
Cheques cancelados no cobrados por sus beneficiarios		✓
Depósitos en exceso por ingresos excedentes		✓
Depósitos no identificados		✓
Derechos		✓
Desechos inventariables		✓
Desechos no inventariables		✓
Devolución a gasto por comprobar	✓	
Devolución a Cuentas por Liquidar Certificadas	✓	
Productos exentos		✓
Productos gravados		✓
Enajenación de bienes muebles inventariados		✓
Error en depósito (la DP tramitará la devolución a través de Oficio a la DRF)		✓
Rendimientos bancarios		✓
Retención de ISR e IVA		✓
IVA por productos		✓
Observaciones de auditoría		✓
Pago CONAGUA		✓
Pena moratoria		✓
Recuperación de ejercicios anteriores		✓
Recuperación del pago de lo indebido		✓
Reintegro de ejercicios anteriores DCH		✓
Remanentes de ingresos excedentes		✓
Siniestros		✓

- b) En el caso de que algún proveedor o personal de la comunidad politécnica deba realizar transferencias o depósitos por conceptos de cargas financieras (actualizaciones y recargos), devolución a gasto por comprobar, devolución a CLC, observaciones de auditoría, pena moratoria o siniestros, deberá realizarlo a la cuenta bancaria o CLABE (Clabe Bancaria Estandarizada) de BBVA México, S.A. y de Banco Azteca, conforme a lo siguiente:

MOTIVOS DE DEPÓSITOS

Conceptos	Cuenta bancaria y CLABE	
	Banco Azteca 0126393124	BBVA México 144721446
	127180001263931242	012180001447214463
Actualizaciones y recargos		✓
Devolución a gasto por comprobar	✓	
Devolución a Cuentas por Liquidar Certificadas	✓	
Observaciones de auditoría		✓
Penal moratoria		✓
Siniestros		✓

En caso de algún cambio o actualización de las cuentas bancarias o convenios CIE que se utilizan, se hará del conocimiento de las DP's mediante comunicado oficial.

11. TRÁMITE DE PAGO

11.1. Cadenas Productivas de Nacional Financiera, S.N.C.

- a) La DRF registrará en el Programa de Cadenas Productivas de Nacional Financiera, S.N.C., Institución de Banca de Desarrollo, las CLC's de sus proveedores y prestadores de servicio en adquisiciones y arrendamientos de bienes muebles y servicios, con un plazo de vencimiento preferentemente de 8 días naturales.
- b) Las disposiciones del Programa de Cadenas Productivas, son aplicables a todas las erogaciones que realice el IPN con cargo a los capítulos 2000, 3000 y 5000 del COG.
- c) De acuerdo al Programa de Cadenas Productivas, las operaciones de factoraje o descuento electrónico estarán disponibles desde el registro de la CLC en el Portal de Nacional Financiera, S.N.C. y hasta 3 días naturales previos a la fecha de vencimiento del pago.
- d) En caso de que los proveedores o prestadores de servicios no realicen el descuento electrónico de las CLC's registradas en el Programa de Cadenas Productivas, el pago lo realizará directamente el IPN, a través de la DRF.
- e) De acuerdo al Anexo 1 de las "Disposiciones Generales a las que deberán sujetarse las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal para su incorporación al Programa de Cadenas Productivas de Nacional Financiera, S.N.C., Institución de Banca de Desarrollo", las partidas exceptuadas de este programa son las que corresponden a los capítulos 1000 y 4000; así como las que se especifican en la siguiente lista:

CONCEPTOS Y PARTIDAS EXCEPTUADAS DE CADENAS PRODUCTIVAS

Partida	Descripción
21701	Materiales y suministros para planteles educativos
31101	Servicio de energía eléctrica
31301	Servicio de agua
31401	Servicio telefónico convencional
31802	Servicio telegráfico
31903	Servicios generales para planteles educativos
33401	Servicios para capacitación a servidores públicos
34101	Servicios bancarios y financieros
37504	Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales
37602	Viáticos en el extranjero para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales
38102	Gastos de ceremonial de los titulares de las dependencias y entidades
38201	Gastos de orden social
39201	Impuestos y derechos de exportación
39202	Otros impuestos y derechos
39301	Impuestos y derechos de importación
39401	Erogaciones por resoluciones por autoridad competente
39501	Penas, multas, accesorios y actualizaciones
39801	Impuesto sobre nóminas

11.2. Catálogo de proveedores

- a) Los proveedores de bienes y servicios deberán ingresar al Sistema **S@PBSI** en la siguiente liga: <https://www.sapbsi.ipn.mx>, y registrar la información y documentación en el apartado de: "Solicitud de registro para proveedores de bienes y servicios del IPN".
- b) Una vez finalizado el registro, el Sistema **S@PBSI** le otorgará un número de folio al proveedor y los datos de contacto para el seguimiento.
- c) El proveedor deberá ponerse en contacto con la DRF para revisar la información, en caso de ser correcta, deberá descargar desde el Sistema **S@PBSI** el "Formato 10, Catálogo de Beneficiarios", y recabar las firmas y sellos correspondientes.
- d) La DRF validará el registro en el Sistema **S@PBSI** y el proveedor recibirá la notificación del alta vía correo electrónico.
- e) Será responsabilidad de cada proveedor mantener su información actualizada en el Sistema **S@PBSI**.
- f) En el caso de pagos a proveedores y/o prestadores de servicios extranjeros, las DP's solicitarán el pago a la DRF mediante oficio y deberán incorporar los siguientes datos:

- Beneficiario
- Nombre del Banco
- Cuenta bancaria
- Swift
- Routing
- Domicilio
- Importe

11.3. Fiscalización y Pago

- a) Los Titulares de las DP's son responsables del ejercicio, autorización y control del gasto, así como del resguardo de la documentación justificativa y comprobatoria en original.
- b) La DRF autorizará los usuarios de captura, revisión y autorización en el Sistema **SIG@**, conforme a la solicitud que para tal efecto presenten las DP's al correo electrónico: oficialia_drf@ipn.mx, indicando: nombre del servidor público, correo electrónico y rol del usuario. Para el caso del Titular de la DP, se requiere adicionalmente el nombramiento.
- c) Conforme al Artículo 2 fracción IX del RLFPRH, el documento oficial para ejercer el presupuesto y realizar un pago es la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC), por lo que las DP's deberán registrar y, en su caso, autorizar en el Sistema **SIG@** las CLC's de pago (anteriormente conocido como orden de pago) y de comprobación de gasto.
- d) Para la liberación del pago, la DRF revisará que las CLC's registradas en el Sistema **SIG@**, cumplan con lo siguiente:
 - i. Los documentos comprobatorios deberán estar firmados de forma mancomunada por los Titulares de la DP y de la Subdirección Administrativa, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos u homologo, según sea el caso, solo se podrá firmar en suplencia por la ausencia de Titular, con fundamento en lo dispuesto en el Reglamento Orgánico del IPN.
 - ii. En caso de que las DP's no cuenten con Titular, la documentación comprobatoria deberá ser firmada por el Secretario de Área correspondiente u homólogo o por algún servidor público autorizado para tal función.
 - iii. Cuando exista cambio de servidores públicos en las DP's, el Titular deberá enviar el **ANEXO 14** "Registro Único de Firmas" en un plazo no mayor a 3 días hábiles posteriores a la designación.
 - iv. Adjuntar en el Sistema **SIG@** los archivos PDF y XML correspondientes al CFDI, con la validación emitida a través del portal del SAT: <https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx>
 - v. En la representación impresa del CFDI se deberá incluir la leyenda: "Se recibe de conformidad el bien o servicio".
 - vi. La documentación comprobatoria deberá cumplir con los requisitos establecidos en los Artículos 29 y 29-A del CFF, Artículo 32 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, la Resolución Miscelánea Fiscal correspondiente y demás disposiciones aplicables del ejercicio del presupuesto federal y de los ingresos excedentes.
 - vii. Los formatos de "Orden de Servicio" y de "Entrega Recepción del servicio" deberán incluirse en las CLC's, cuando se realicen cualquier tipo de mantenimiento. (**ANEXOS 15 y 16**), siempre y cuando no cuenten con Instrumento jurídico.

- viii. El **ANEXO 3** “Prácticas y Visitas Escolares/Movilidad Académica/Brigadas”, deberá incluir en las CLC’s la documentación que se indica en los siguientes casos:
- Prácticas y visitas escolares: Oficio de la DEMS o la DES según sea el caso, con la autorización específica de la práctica y la lista de los alumnos que acuden a la visita escolar.
 - Movilidad académica: Oficio de autorización del Titular de la DP, invitación del evento y relación de alumnos que participan con las firmas de autorización.
 - Brigadas: Programa de las brigadas, lista de operadores, coordinadores y brigadistas con sus respectivas transferencias e identificaciones, así como el oficio respectivo de autorización firmado por el titular de la DP.
- ix. Para el caso de Servicios Profesionales de la partida 33901, deberán adjuntar a la CLC lo señalado en el numeral 8.4 de la presente Guía.
- e) El Titular de la DP será el responsable de realizar las gestiones necesarias para llevar a cabo los trámites de pago en el periodo y monto que establece el instrumento jurídico.
- f) Para el caso de solicitudes de pagos posteriores a las fechas establecidas en el instrumento jurídico y que correspondan a un ejercicio fiscal anterior, el Titular de la DP deberá solicitar mediante oficio a la SAD, el pago al amparo de los Artículo 53 y 54 de la LFPRH y 119, 120 y 120 A del RLFPRH con la justificación correspondiente.
- g) Es responsabilidad de las DP’s dar cumplimiento a lo establecido en la normatividad fiscal vigente, para la generación, reexpedición y/o cancelación de un CFDI.

12. GASTOS A COMPROBAR

12.1. Solicitud

- a) Las DP’s podrán solicitar a la DRF recursos para cubrir gastos urgentes de operación mediante el **ANEXO 17** “Gastos a Comprobar”, el cual deberá contar con la firma del Titular de la DP y autorización del Secretario de Área correspondiente u homólogo, así como la justificación respectiva, anexando la suficiencia presupuestaria emitida por la DPP.
- b) Las DP’s únicamente podrán solicitar recursos con cargo a las partidas autorizadas en su presupuesto, en cuyo caso no deberá ser superior al importe total del presupuesto disponible al mes en el que se solicite.

12.2. Comprobación

- a) Será responsabilidad de los Titulares de las DP’s realizar la comprobación mediante CLC en el **SIG@-Financiero** indicando la partida, el importe y la referencia del gasto a comprobar, la cual deberá ser dentro de los 30 días naturales posteriores a la autorización del recurso.
- b) Los gastos que no se comprueben en su totalidad deberán ser reintegrados a las cuentas bancarias establecidas por la DRF para tal efecto.
- c) Para realizar el reintegro de recursos, las DP’s deberán generar en el Sistema **SIG@-Contable** el formato “PRE RECIBO” por el motivo: DEVOLUCIÓN A GASTO POR COMPROBAR, adjuntando un oficio dirigido a la DRF y la transferencia electrónica realizada al convenio CIE 1213156 o comprobante de depósito.

- d) Al término del ejercicio fiscal, ninguna DP deberá tener gastos pendientes de comprobar conforme a lo establecido en las disposiciones de cierre presupuestal emitidas por la SAD.
- e) Para la comprobación de Gastos de ejercicios fiscales anteriores es responsabilidad de las DP's, el no haber realizado la comprobación en tiempo y forma ante la DRF. No obstante, deberán solicitar mediante oficio a esa Dirección su fiscalización y en su caso la comprobación del Gasto; justificando los motivos por los cuales no se realizó la comprobación en el ejercicio fiscal correspondiente, marcando copia de conocimiento al OIC.

13. REINTEGROS

13.1. Del ejercicio fiscal vigente

- a) Las DP's podrán reintegrar los recursos no ejercidos a las cuentas concentradoras de la DRF durante el ejercicio fiscal vigente.
- b) Las DP's deberán reintegrar los recursos disponibles al 31 de diciembre a las cuentas de la DRF a más tardar dentro de los 7 días naturales posteriores al cierre del ejercicio.

13.2. De ejercicios anteriores

- a) Los reintegros que se realicen a partir del 16 de enero de cada ejercicio fiscal, se considerarán extemporáneos y las cargas financieras que se originen por dicho retraso deberán pagarse con cargo al servidor público responsable, por cada día natural que transcurra hasta la fecha en que se efectúe el reintegro.
- b) La DRF emitirá la línea de captura y la notificará a la DP para el pago de las cargas financieras generadas por los reintegros extemporáneos.

14. PASIVO CIRCULANTE

- a) El pasivo circulante constituye el importe de los adeudos de ejercicios fiscales anteriores, el cual corresponde a las obligaciones de pago derivadas de los compromisos devengados y no pagados al 31 de diciembre del ejercicio fiscal correspondiente;
- b) Las obligaciones de pago que no puedan ser cubiertas por las DP's correspondiente a adeudos de ejercicios fiscales anteriores, se cubrirán con cargo al presupuesto autorizado del ejercicio fiscal en curso; para tales efectos, es responsabilidad de las DP's la comprobación, justificación y ejercicio del recurso;
- c) Las DP's deberán enviar a la DRF mediante oficio y al correo oficialia_drf@ipn.mx el **ANEXO 18** "Informe del pasivo circulante" a más tardar el último día hábil de enero del ejercicio siguiente, el cual deberá corresponder a bienes y servicios efectivamente devengados y contar con la documentación justificativa y comprobatoria respectiva.
- d) Las DP's deberán tramitar en la DPP, la adecuación presupuestaria para cubrir los pasivos, en términos de lo establecido en el artículo 119 del RLFPRH y precisar el bien o servicio devengado, instrumento jurídico, partida presupuestal, importe y el año que corresponda.

- e) Las DP's deberán registrar y tramitar el compromiso y la CLC correspondiente para el pago respectivo a través del Sistema SIG@, anexando la suficiencia presupuestal y cumplir con lo indicado en los incisos anteriores.
- f) Las DP's deberán agregar en las CLC's, en el apartado de "Descripción", la leyenda "Pasivo devengado en el ejercicio 202_" (año en que fue devengado el bien o servicio).

15. DONACIONES

- a) Las donaciones que reciba el IPN, deberán formalizarse a través de un contrato simple que proporciona la DRMI para donativos en especie, y la DRF para donativos en efectivo o numerario.
- b) Todas las donaciones que sean consideradas bienes o servicios de TIC, deberán contar con el dictamen técnico por parte de la DCyC previo a formalizarse el contrato o acta de donación.
- c) El donante deberá cumplir con los siguientes requisitos:
 - **Personas Físicas:**
 - i. Escrito dirigido al Director General del IPN, mediante el cual ofrece los bienes a donar, así como sus características: cantidad, descripción con marca, modelo y serie, valores unitarios e indicar si requieren comprobante de donativo;
 - ii. Copia de la identificación oficial vigente (INE, pasaporte y cédula profesional);
 - iii. Copia del Registro Federal de Contribuyentes; y
 - iv. Copia de comprobante de domicilio con antigüedad no mayor a tres meses.
 - v. Documentación que acredite la legítima propiedad y posesión por parte del donante, de los bienes que entrega en donación al IPN, mediante la presentación de facturas, escrituras públicas, contratos o documentos similares.
 - **Personas Morales:**
 - i. Escrito dirigido al Director General del IPN, mediante el cual ofrece los bienes a donar, así como sus características: cantidad, descripción con series y valores unitarios;
 - ii. Copia del Acta Constitutiva;
 - iii. Copia del poder notarial del representante legal, que incluya actos de dominio;
 - iv. Registro Federal de Contribuyentes;
 - v. Copia de la identificación oficial vigente del representante legal (INE, pasaporte y cédula profesional); y
 - vi. Copia del comprobante de domicilio del donante, con antigüedad no mayor a tres meses.
- d) El IPN, en su carácter de Donataria Autorizada Permanente, a través de la DRF emitirá el comprobante de donativo correspondiente, para acreditar los bienes recibidos y efectos deducibles de impuestos para el donante que así lo requiera.

16. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

- a) La DRMI, coordinará el registro, control y actualización de la información del patrimonio del IPN mediante los sistemas: SIAR, SIPIFP, SICPAT y SIDD.
- b) Las DP's son las responsables del registro y actualización de la información y documentación para las altas, reasignaciones y bajas de los bienes muebles, conforme a los criterios que emita la SAD, a través de la DRMI.

17. RENDICIÓN DE CUENTAS

- a) El ejercicio del gasto se integrará en el informe de la Cuenta Pública correspondiente, el cual contiene la información contable, presupuestal y programática en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 74 fracción VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y en los artículos 46 y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- b) La cuenta pública se presentará de manera anual conforme a lo establecido por la SEP y la SHCP.
- c) Las DP's deberán enviar a la DRF mediante oficio, los Informes Contables los primeros cinco días naturales posteriores al cierre mensual para dar cumplimiento al art. 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

18. MEDIDAS DE CIERRE

La SAD comunicará mediante oficio circular a las DP's las medidas de cierre para el ejercicio presupuestal correspondiente, conforme a las disposiciones que al efecto emitan la SHCP y la SEP.

19. DISPOSICIONES FINALES

19.1. Interpretación y casos no previstos

Corresponde a la SAD y sus direcciones de coordinación en el ámbito de sus respectivas atribuciones, la interpretación de la presente Guía y resolver los casos no previstos en la misma.

19.2. Difusión por vía electrónica

La presente Guía y Anexos se encuentran disponibles para su consulta en la página: <https://www.ipn.mx/secadmin/> de la SAD.

19.3. Transitorios

Quedan sin efectos los oficios, circulares y demás disposiciones que contravengan lo establecido en la presente Guía.

20. ANEXOS

Anexo	Denominación
1	Oficio de Comisión Nacional
2	Oficio de Comisión Internacional
3	Prácticas y Visitas Escolares/Movilidad Académica/Brigadas
4	Proyectos y Programas de Investigación
5	Solicitud de Autorización para Pago de Tiempo Extraordinario
6	Autorización para la Subcontratación de servicios con terceros
7	Carta de Ausencia de Conflicto de Interés
8	Comprobación de Comisión
9	Comprobación de pasajes locales
10	Requisición de bienes, arrendamientos y servicios
11	Resultado de la investigación de mercado
12	Constancia de existencias
13	Solicitud de Cotización
14	Registro Único de Firmas
15	Orden de Servicio
16	Entrega Recepción del Servicio
17	Gastos a Comprobar
18	Informe de Pasivo Circulante
19	Formato de solicitud de registro de usuarios
20	Clasificación general de los productos, derechos y aprovechamientos
21	Evaluación Económica de proyectos de Bienes, Servicios o Vinculados
22	Tabulador por Proyecto de Bienes, Servicios y Vinculados
23	Informe de Proyectos Vinculados
24	Solicitud de adecuación presupuestaria
25	Aprobación de gastos restringidos
26	Autorización ejercicio de partidas 22104 y 22106
27	Carta bajo protesta de decir verdad de no encontrarse en los casos señalados en los artículos 50 y 60 de la LAASSP

Anexo	Denominación
28	Bitácora Mensual de Consumo de Combustible para el Control del Gasto por Vehículo
29	Relación de consecutivos de Comprobantes Fiscales Digitales registrados
30	Relación de CFDI´s generados a crédito pendientes de cobro
31	Relación de CFDI´s cancelados

ANEXO 01

OFICIO DE COMISIÓN NACIONAL

N° DE SOLICITUD:
 NOMBRE DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA:
 CLAVE DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA:
 NOMBRE DEL COMISIONADO:
 PUESTO/ CATEGORIA:
 NIVEL:

FECHA DE LA SOLICITUD:

OBJETO DE LA COMISIÓN:									

ORIGEN	DESTINO

DÍAS	CUOTA	MONTO

FECHA DE INICIO	FECHA DE TÉRMINO

DETALLE DE VIÁTICOS	
ANTICIPADOS: <input type="checkbox"/>	DEVENGADOS: <input type="checkbox"/>

VIÁTICOS	PASAJES TERRESTRES	PASAJES AÉREOS	GASOLINA	PEAJE	TOTAL COMISIÓN
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

TOTAL

TRANSFERENCIA ELECTRONICA A LA

CLABE INTERBANCARIA:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

INSTITUCION FINANCIERA: _____

EL CUMPLIMIENTO DE LA COMISIÓN ES RESPONSABILIDAD DEL SERVIDOR PÚBLICO ASIGNADO A LA MISMA.

Declaro, bajo protesta de decir verdad que los datos en este formato son los solicitados y manifiesto tener conocimiento de las sanciones que se aplicarán en caso contrario.

	CLAVE(S) PRESUPUESTARIA(S)										
	R/S	UR	GF	FN	SF	RG	AI	PP	OG	TG	FF
VIÁTICOS											
PASAJES TERRESTRES											
GASOLINA											
PEAJE											

EL COMISIONADO

**AUTORIZÓ:
 TITULAR DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA/
 SECRETARIO DE ÁREA U HOMÓLOGO**

Nombre, Cargo y Firma

Nombre y Firma

En relación a la Guía para el Ejercicio y Control del Presupuesto del Instituto Politécnico Nacional y al numeral 8.5 inciso (u), la comprobación de la comisión se deberá efectuar por el servidor público comisionado en un plazo no mayor a 10 días hábiles posteriores al término de la comisión. La no comprobación de los viáticos y pasajes en el plazo indicado, se sujetará a lo dispuesto en la LFPRH y LGRA. Dichos comprobantes deberán estar expedidos en la Ciudad donde se realizó la comisión y dentro de las fechas autorizadas para su desarrollo.

ANEXO 02

OFICIO DE COMISIÓN INTERNACIONAL

N° DE SOLICITUD:
 NOMBRE DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA:
 CLAVE DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA:
 NOMBRE DEL COMISIONADO:
 PUESTO/ CATEGORIA:

FECHA DE SOLICITUD:

OBJETO DE LA COMISIÓN:

ORIGEN	DESTINO

DÍAS	CUOTA	MONTO

FECHA DE INICIO	FECHA TÉRMINO

DETALLE DE VIÁTICOS

VIÁTICOS	PASAJES AÉREOS	PASAJES TERRESTRES	TOTAL COMISIÓN
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

ANTICIPADOS:

TOTAL

TRANSFERENCIA ELECTRONICA:

CLABE INTERBANCARIA DE LA DP:

INSTITUCION FINANCIERA: _____

EL CUMPLIMIENTO DE LA COMISIÓN ES RESPONSABILIDAD DEL SERVIDOR PÚBLICO ASIGNADO A LA MISMA.

Declaro, bajo protesta de decir verdad que los datos en este formato son los solicitados y manifiesto tener conocimiento de las sanciones que se aplicarán en caso contrario.

	CLAVE(S) PRESUPUESTARIA(S)										
	R/S	UR	GF	FN	SF	RG	AI	PP	OG	TG	FF
VIÁTICOS											
PASAJES AÉREOS											
PASAJES TERRESTRES											

EL COMISIONADO

TITULAR DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA

Nombre y Firma

Nombre y Firma

VO. BO.
SECRETARIO DE ÁREA U HOMÓLOGO

AUTORIZÓ:
DIRECTOR GENERAL

Nombre y Firma

Nombre y Firma

En relación a la Guía para el Ejercicio y Control del Presupuesto del Instituto Politécnico Nacional y al numeral 8.5 inciso (u), la comprobación de la comisión se deberá efectuar por el servidor público comisionado en un plazo no mayor a 10 días hábiles posteriores al término de la comisión. La no comprobación de los viáticos y pasajes en el plazo indicado, se sujetará a lo dispuesto en la LFPRH y LGRA. Dichos comprobantes deberán estar expedidos en la Ciudad donde se realizó la comisión y dentro de las fechas autorizadas para su desarrollo.

ANEXO 04
PROYECTOS Y PROGRAMAS DE INVESTIGACIÓN

FECHA		

NÚMERO DE OFICIO

NÚMERO DE OPERACIÓN

RECIBO NÚMERO

DEPENDENCIA POLITÉCNICA

Recibimos de la Dirección de Recursos Financieros del Instituto Politécnico Nacional, la cantidad de: \$XX,XXX.XX (XX/100 M.N.) por concepto de " _____", de acuerdo a las siguientes partidas autorizadas por la Dirección de Programación y Presupuesto con oficio XXX/XXX/XXX/202__

PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	IMPORTE

TOTAL 0.00
=====

Asumimos la responsabilidad de recabar la comprobación de los mismos de acuerdo a la "Guía para el ejercicio y control de presupuesto del IPN" y demás disposiciones que se emitan para efectos de cierre presupuestal

ELABORA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
Nombre, firma y sello

AUTORIZA DIRECTOR
Nombre, firma y sello

ANEXO 05

SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN PARA PAGO DE HORAS EXTRAS

ÁREA SOLICITANTE: _____ ZONA PAGADORA: _____

No.	NOMBRE	RFC	NO. DE EMP.	TIPO DE PLAZA DOCENTE/APOYO	ÁREA DE ADSCRIPCIÓN	ACTIVIDAD QUE REALIZA EN EL ÁREA	JUSTIFICACIÓN	HORAS QUINCENALES			PERIODO	
								ASIGNADAS	SOLICITADAS Y/O MODIFICACIÓN Y/O REDUCCIÓN	TOTAL A PAGAR		

SUPERIOR JERÁRQUICO: _____

SOLICITA

Vo.Bo.

AUTORIZA

DIRECTOR DE ÁREA
(Nombre y firma)

SUPERIOR JERÁRQUICO
(Nombre, cargo y firma)
(Secretaría de área, Coordinación General
o Abogado General)

MTRO. JAVIER TAPIA SANTOYO
Secretario de Administración

ANEXO 06

AUTORIZACIÓN PARA LA SUBCONTRATACIÓN DE SERVICIOS CON TERCEROS

NO. SOLICITUD	Nº. DE OFICIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS DE LA DIRECCIÓN PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO	FECHA
CLAVE DE LA DEPENDENCIA	NOMBRE DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA	
	CLAVE PRESUPUESTAL	
NÚMERO DE PERSONAS A CONTRATAR	PERIODO DE CONTRATACIÓN	
	DEL	AL
ACTIVIDADES A REALIZAR		
JUSTIFICACIÓN		
<p>El debido ejercicio del monto autorizado es responsabilidad de la Dependencia Politécnica, en términos de lo establecido en los artículos 4; 45 párrafo quinto, fracciones I, II y III; 61 párrafo primero y 62 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como las demás disposiciones generales aplicables en materia presupuestaria.</p>		
SOLICITA TITULAR DE DEPENDENCIA	VALIDACIÓN DIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO	AUTORIZA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN
	Vo.Bo. SECRETARÍA DE ÁREA/COORDINACIÓN GENERAL	
	IMPORTE	
	SUBTOTAL	
	IVA	
	TOTAL	

ANEXO 07

Ciudad de México, a ___ de ____ de 202_.

CARTA DE AUSENCIA DE CONFLICTO DE INTERÉS

PARA EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN RELATIVO A LA "CONTRATACIÓN PARA _____ QUE REQUIERE EL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL", PARA EL EJERCICIO FISCAL 20__.

El suscrito _____, servidor público adscrito a la Dirección de _____ del Instituto Politécnico Nacional, bajo protesta de decir verdad declaro lo siguiente:

- a) Conozco el "Protocolo de actuación en materia de contrataciones públicas, otorgamiento y prórroga de licencias, permisos, autorizaciones y concesiones" contenido en el Acuerdo por el que se expidió el mismo, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2015, modificado mediante los similares de fecha 19 de febrero de 2016 y 28 de febrero de 2017, por lo cual entiendo su contenido y alcance y estoy consciente que mi calidad de servidor público me obliga a actuar de manera ética en cumplimiento a la fracción IX del artículo 7 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas y al principio de imparcialidad previsto en el Código de Ética de los servidores públicos del Gobierno Federal.
- b) No tengo situación alguna de conflicto de interés real o potencial, ni guardo relación familiar, personal o de negocios con los participantes licitantes o invitados en el presente proceso de contratación, ni he celebrado a título o en beneficio personal: contrato, operación, convenio o instrumento mercantil, financiero o económico con sus socios, accionistas, directivos o representantes que pudiera comprometer mi imparcialidad como servidor público;
- c) Me comprometo a informar oportunamente y por escrito al Titular de la unidad Administrativa a la que me encuentro adscrito, cualquier impedimento o conflicto de interés derivado de esta declaración o cualquier otro que sea de mi conocimiento y observar sus instrucciones dadas por escrito para su atención, tramitación y resolución;
- d) Me comprometo a que durante el desarrollo de mis funciones no solicitaré, aceptaré o recibiré por mí o por interpósita persona dinero, bienes muebles o inmuebles mediante enajenación en precio notoriamente inferior al que tenga en el mercado ordinario, donaciones, servicios, empleos, cargos o comisiones para mí o para las personas a que se refiere el artículo 52 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, que procedan de cualquier persona física o moral que impliquen un conflicto de interés;
- e) Desempeñaré las funciones y actividades que me sean asignadas bajo principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad y eficiencia que rigen el servicio público;
- f) Reconozco que en el ejercicio de mis funciones es posible que tenga acceso a información confidencial, por lo que guardaré de manera estricta y absoluta, y mantendré una conducta de confidencialidad, reserva y secrecía, con cualquier persona con la que guarde una relación profesional de trabajo, familiar por consanguinidad o afinidad hasta el cuarto grado, que pudiera beneficiarse con el uso de información o documentación, y;

Que esta declaración es un compromiso personal y profesional, que conozco las disposiciones legales, reglamentarias y éticas que rigen al sector _____, así como los alcances y consecuencias de mi incumplimiento.

Atentamente.

Nombre _____
Director de _____

ANEXO 08

COMPROBACIÓN DE LA COMISIÓN

DEPENDENCIA POLITÉCNICA		CARACTERÍSTICAS DE LOS VIÁTICOS	
CLAVE	DENOMINACIÓN	<input type="checkbox"/> NACIONALES	<input type="checkbox"/> INTERNACIONALES

DATOS DEL COMISIONADO

NOMBRE DEL COMISIONADO: _____

PUESTO: _____ R.F.C.: _____

CATEGORÍA: _____ ADSCRIPCIÓN: _____

MOTIVO DE LA COMISIÓN _____

GASTOS EFECTUADOS DURANTE LA COMISIÓN				TOTAL
PERIODO	PAÍS/POBLACIÓN	HOTEL	ALIMENTOS OTROS	
GRAN TOTAL		-	-	-

RESUMEN

No. OFICIO DE COMISIÓN: _____

FECHA: _____

PERIODO DE LA COMISIÓN DEL: _____ AL _____

IMPORTE AUTORIZADO: \$ _____

IMPORTE COMPROBADO: \$ _____

IMPORTE A REINTEGRAR: \$ _____

Declaro, bajo protesta de decir verdad que los datos en este formato son los solicitados y manifiesto tener conocimiento de las sanciones que se aplicarán en caso contrario.

ELABORÓ COMISIONADO

NOMBRE Y FIRMA

AUTORIZÓ

NOMBRE Y FIRMA

ANEXO 10

REQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Nombre de la dependencia o entidad:			Área requirente:		Fecha requerida:	
Fecha de elaboración:			No. de requisición:			
Lugar de entrega:						
CUCOP			Descripción de los bienes o servicios		Importe	
No. de partida consecutiva			Cantidad solicitada	Unidad de medida	Precio unitario	
Anexos:			Existencia en almacén:		Subtotal:	
Anticipo:			Autorización del presupuesto:		I.V.A.:	
Observaciones:			Capacitación:		Otros gravámenes:	
Registro sanitario:			Normas / niveles de inspección:		Total:	
Métodos de prueba:			Vicios ocultos (defectos o calidad)/Póliza de responsabilidad civil/otra		País de origen:	
Tipo de garantía:			Porcentaje:		Plurianualidad:	
Tipo de garantía:			Anticipo		Meses:	
Tipo de garantía:			Cumplimiento divisible		Penas convencionales:	
Condiciones de entrega:			Porcentaje:		Porcentaje:	
Solicita: Nombre y Cargo			Porcentaje:		Tiempo de fabricación:	
Autoriza: Nombre y Cargo						

ANEXO TI

SECRETARÍA DE
DIRECCIÓN DE

FECHA:	
RESULTADO DE LA INVESTIGACIÓN DE MERCADO 2023 NÚMERO	
OBJETO DE LA CONTRATACIÓN:	

N° DE PARTIDA	DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE PRESENTACIÓN	NOMBRE DEL COTIZANTE	CANTIDAD SOLICITADA POR EL IPN	CANTIDAD QUE PUEDE OFERTAR	ORIGEN DE LOS BIENES (NACIONALIDAD)	MARCA DE LOS BIENES	NOMBRE DEL FABRICANTE	PRECIO UNITARIO (SIN IMPUESTOS)	MEDIANA (PRECIO UNITARIO)	MEDIANA (PRECIO TOTAL DE LO REQUERIDO POR EL IPN)	FUENTE DE LA COTIZACIÓN (SÍ O INVITACIÓN)	OBSERVACIONES

CLAVE CUCOP	DESCRIPCIÓN DE LA CLAVE CUCOP	PARTIDA PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN DE LA PARTIDA PRESUPUESTAL
-------------	-------------------------------	----------------------	--

--	--	--	--

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ

ANEXO 13

Ciudad de México, ((fecha de la solicitud)) de 202x.

Asunto: Solicitud de cotización para la Investigación de Mercado No. ((xx)) /202x, relativa al “**Servicio de + ((nombre del requerimiento))**”, correspondiente al Ejercicio Fiscal 202x.

Estimado participante,
((nombre de la empresa))

¿Cómo recibió esta solicitud de cotización? SDI () o Correo electrónico ()

Correo electrónico: **((Correo electrónico de la persona contactada en la empresa))**

Teléfono: **((Número de teléfono de contacto directo))**

El Instituto Politécnico Nacional (IPN), como entidad del Gobierno Federal, requiere para sus actividades de suministro, arrendamiento y servicios, mismas que están reguladas por la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP) y su Reglamento, obtener información para contratar bajo las mejores condiciones disponibles para el Estado.

En este sentido y, en términos de lo previsto en el artículo 2 fracción X de la LAASSP, su representada ha sido identificada por el Departamento de Estudios de Mercado, adscrito a la División de Adquisición de Bienes y Servicios de la Dirección de Recursos Materiales e Infraestructura del IPN, como un posible proveedor y/o prestador del servicio.

Derivado de lo anterior y con el objeto de conocer:

- La existencia del servicio en las condiciones que se indica;
- Posibles proveedores a nivel nacional o internacional;
- El precio unitario estimado del servicio requerido, y
- La capacidad de cumplimiento de los requisitos de participación.

Nos permitimos solicitar su valioso apoyo a efecto de proporcionarnos cotización del servicio descrito en el documento denominado **Anexo Técnico** para el “**Servicio de + ((nombre del requerimiento))**”, **que requiere el Instituto Politécnico Nacional**”, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2023.

Al respecto, se anexa para su atención de esta solicitud de cotización los siguientes documentos:

- Anexo Técnico. – Enviado para conocer las características y especificaciones requeridas.
- FO-CON-04.- Invitación a cotizar. – Para su llenado y envío en formato imagen (pdf).
- Formato de Cotización. - Para su llenado y envío en formato excel (xls.) e imagen (pdf).
- Cuestionario. - Para su llenado y envío en formato imagen (pdf).

Dicha documentación, se requiere que la envíe debidamente requisitada y firmada por la persona facultada a los siguientes correos electrónicos: jiparedes@ipn.mx, nroblesh@ipn.mx, fcobos@ipn.mx y que sea dirigida a nombre del Lic. Jesus Israel Paredes Ortiz, Jefe del Departamento de Estudios de Mercado o bien al Instituto Politécnico Nacional.

Favor de incluir en su respuesta: Lugar y fecha de la cotización y vigencia de la misma. Para el caso de dudas, comentarios y/o aclaraciones, remitirlas a los correos electrónicos siguientes: jiparedes@ipn.mx, nroblesh@ipn.mx, fcobos@ipn.mx

FECHA LÍMITE PARA SU PRESENTACIÓN:

- ✓ La fecha límite para presentar cotizaciones y documentos mencionados, **será a más tardar el próximo ((fecha y hora límite))**.

FO-CON-04 PETICIÓN DE OFERTAS

Edificio de la Secretaría de Administración, Planta Baja, Unidad Profesional “Adolfo López Mateos” Av. Miguel Othón de Mendizábal s/n, esq. Miguel Bernard, Col. Residencial la Escalera, Alcaldía Gustavo A. Madero. 07738, Ciudad de México. Tel. 5729-6000 ext.: 51239, Correo Electrónico: jiparedes@ipn.mx

IMPORTANTE: Vencido el plazo de recepción de cotizaciones, el **Instituto Politécnico Nacional** con fundamento en lo previsto en el artículo 26 de la LAASSP, definirá el procedimiento a seguir para la contratación, el cual puede ser: LICITACIÓN PÚBLICA, INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES PERSONAS y/o ADJUDICACIÓN DIRECTA, mismo que se informará a las personas que presentaron su cotización.

NOMBRE DE LA EMPRESA.	NOMBRE DE LA PERSONA Y PUESTO QUE RECIBE ESTA INVITACIÓN	FIRMA DE QUIEN RECIBE, EN SU CASO, SELLO DE LA EMPRESA

(Para efectos de control interno, en el caso de no recibir respuesta o manifestar un inconveniente o imposibilidad, se procederá a hacer la anotación respectiva en nuestros registros, circunstancias que deberán ser consideradas al momento de definir el tipo de procedimiento de contratación).

“CONSIDERACIONES PARA PRESENTAR SU COTIZACIÓN”

1. Los datos del servicio a cotizar (mismos que se especifican en el anexo de la solicitud de información/cotización).
2. **Condiciones de entrega:** Conforme anexo técnico.
3. Considerar en su información/cotización que el pago es a los 20 días naturales posteriores a la entrega de la factura, previa prestación de los servicios a satisfacción.
4. **Anticipo** conforme anexo técnico
5. El porcentaje de **garantía de cumplimiento:** Conforme anexo técnico.
6. **Penas convencionales** por atraso de la prestación del servicio.
Deducciones por incumplimiento parcial o deficiente serán conforme anexo técnico.
7. En su caso, los métodos de prueba que empleará el Instituto Politécnico Nacional para determinar el cumplimiento de las especificaciones solicitadas, será conforme lo establecido en el anexo técnico, incluyendo Normas, Registros Sanitarios o permisos especiales, en su caso.
8. Otras garantías que se debe considerar, **indicar el o los tipos de garantía, o de responsabilidad civil** señalando su vigencia.
9. En caso de ofertar algún otro servicio sustituto, mejora o comentarios adicionales, así como beneficios que sea el posible proveedor con el propósito de brindar mejores condiciones al bien solicitado, deberán ser enviados en hoja membretada en formato libre acompañando su justificación, así como los datos de contacto para en caso de ser consideradas por la entidad politécnica.
10. La empresa participante deberá cumplir íntegramente con todos y cada uno de los aspectos contenidos en el anexo técnico, haber enviado **“Acuse de Recibido”** de esta solicitud, así como haber llenado y completado el **“Cuestionario”** siendo estos requisitos indispensables para presentar su cotización y expresar su interés por participar en esta Investigación de Mercado.

ATENTAMENTE

AVISO DE PRIVACIDAD

Los datos personales recabados serán protegidos de acuerdo a la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados, cuya finalidad es contar con una base de datos sistematizada por lo que únicamente serán utilizados para fines estadísticos. Asimismo, hacemos de su conocimiento que estos datos pueden ser transmitidos total o parcialmente a las dependencias politécnicas para efectos de control estadístico y coordinación, además de otras transmisiones previstas en la Ley. La dependencia politécnica responsable del Sistema de Datos Personales es la Coordinación Editorial (Revista Innovación Educativa) de la Secretaría Académica del Instituto Politécnico Nacional y el domicilio donde el interesado(a) podrá ejercer los derechos de acceso y corrección es Av. Luis Enrique Erro s/n esquina con Miguel Bernard, Unidad Profesional Adolfo López Mateos Edificio de la Secretaría Académica 1. Piso, Colonia Zacatenco, Delegación Gustavo A. Madero, C.P. 07738, Ciudad de México. El interesado(a) podrá ejercer los derechos de acceso y corrección mencionados mediante escrito libre, de acuerdo a lo indicado en la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental, así como de su Reglamento o en los formatos que para lo conducente apruebe el Instituto Nacional de Acceso a la Información y Protección de Datos. Lo anterior se informa en cumplimiento del Décimo Séptimo de los Lineamientos de Protección de Datos Personales, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 30 de septiembre de 2005.

FO-CON-04 PETICIÓN DE OFERTAS

Edificio de la Secretaría de Administración, Planta Baja, Unidad Profesional “Adolfo López Mateos” Av. Miguel Othón de Mendizábal s/n, esq. Miguel Bernard, Col. Residencial la Escalera, Alcaldía Gustavo A. Madero. 07738, Ciudad de México. Tel. 5729-6000 ext.: 51239, Correo Electrónico: jiparedes@ipn.mx

ANEXO 14

REGISTRO ÚNICO DE FIRMAS

DEPENDENCIA POLITÉCNICA		CLAVE	FECHA DE SOLICITUD
ÁREA RESPONSABLE			
DOMICILIO			
DATOS DEL FUNCIONARIO			
TÍTULO	NOMBRE(S)	APELLIDO PATERNO	FIRMAS DEL FUNCIONARIO
APELLIDO MATERNO	R.F.C.	CARGO	
email @ipn.mx	TELÉFONO	EXTENSIÓN	
TÍTULO	NOMBRE(S)	APELLIDO PATERNO	
APELLIDO MATERNO	R.F.C.	CARGO	
email @ipn.mx	TELÉFONO	EXTENSIÓN	
FAVOR DE FIRMAR DENTRO DEL RECUADRO			FAVOR DE FIRMAR DENTRO DEL RECUADRO

ANEXO 16

ENTREGA - RECEPCIÓN DEL SERVICIO

ORDEN DE SERVICIO NÚMERO		FECHA				PARTIDA	
---------------------------------	--	--------------	--	--	--	----------------	--

DEPENDENCIA POLITÉCNICA	
--------------------------------	--

PROVEEDOR	
------------------	--

Ciudad de México , siendo las **xx** hrs. del día **xx** de **xx** de **20XX** , se reunieron en :

xxxx

el **xxx**

xxx

el **xxx**

xxx

del instituto Politécnico Nacional, y

xxx

xxxx

quienes hacen la entrega-recepción del servicio que se menciona a continuación:

--

Tanto en materiales como en mano de obra utilizada; en caso de no cumplir con lo antes descrito, o el tener vicios ocultos posteriores a la entrega de los trabajos realizados, la compañía se compromete a enmendar cualquier reparación o reposición de éstos.

DEPENDENCIA POLITÉCNICA

AUTORIZA
Nombre del Titular
Director

ELABORA
Responsable del servicio realizado
Cargo

Proveedor

Nombre
Cargo

ANEXO 17

SOLICITUD DE GASTO A COMPROBAR

FECHA		

NÚMERO DE OFICIO

CLABE INTERBANCARIA DE LA D.P. (Cuenta Federal)

* GC NÚMERO

DEPENDENCIA POLITÉCNICA

PARTIDA	NOMBRE DE LA PARTIDA	JUSTIFICACIÓN DEL GASTO	IMPORTE

TOTAL 0.00

SOLICITA: DIRECTOR
Nombre, firma y sello

Vo.Bo.: SECRETARIO
Nombre, firma y sello

* Para ser asignado por la Dirección de Recursos Financieros

ANEXO 18

Informe del pasivo circulante

CONSECUTIVO	CLAVE DE DEPENDENCIA	DEPENDENCIA POLITECNICA	PARTIDA PRESUPUESTAL	NO. CFDI	MONTO DE CFDI	NO. DE INSTRUMENTO JURIDICO	OBJETO DEL CONTRATO	AÑO ORIGEN DEL ADEUDO	RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR	RFC DEL PROVEEDOR	TELEFONO CELULAR DE CONTACTO DE LA DEPENDENCIA POLITECNICA	CORREO ELECTRONICO DE LA DEPENDENCIA POLITECNICA	JUSTIFICACIÓN DE LA SOLICITUD
1													
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
11													
12													

NOTA: En el caso de los CFDI's que cuenten con cualquier tipo de retención, deberán ser incluidas en el monto total del CFDI.

ELABORA SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO	
Nombre, firma y sello	

AUTORIZA TITULAR DE LA DP	
Nombre, firma y sello	

ANEXO 19

 HACIENDA <small>SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO</small>		Formato de Solicitud de Registro de Usuarios	
		Número de oficio:	
Datos del usuario			
Nombre de la Dependencia o Entidad:			
Nombre del Servidor Público:		RFC con homoclave:	
Domicilio de la oficina del Servidor Público:			
Cargo del Servidor Público:			
Área de adscripción:		Teléfono de contacto:	
Ramo:		Correo institucional:	
UR:		Subgrupos:	
Indique el registro que requiere			
Módulo TDGF <input checked="" type="checkbox"/> SICOP <input type="checkbox"/> No SICOP			
<input type="checkbox"/> Unidad compradora	<input type="checkbox"/> Unidad Requirente	<input type="checkbox"/> Operador de unidad compradora	<input type="checkbox"/> Presupuesto
<input type="checkbox"/> Responsable de recepción	<input type="checkbox"/> Administrador del contrato	<input type="checkbox"/> Capturista de solicitud de pago	
Módulo MFU			
<input type="checkbox"/> Unidad compradora	<input type="checkbox"/> Firmante	<input type="checkbox"/> Operador de unidad compradora	
<input type="checkbox"/> Administrador del contrato			
Módulo PAAASOP Indique una sola opción			
<input type="checkbox"/> Capturista Supervisor	<input type="checkbox"/> TUAF		
Firma del solicitante	Firma del funcionario que autoriza por la Institución solicitante		
<p>IMPORTANTE: Cuando cause baja definitiva en esta Institución, debo tramitar mi BAJA en los Módulos Procura mediante oficio y formato.</p>	Nombre: _____		
	Área: _____		
	Puesto: _____		
FORMATO POR SERVIDOR PÚBLICO			
<p>Con fundamento en los artículos 26, 31, fracciones XXV y XXVI, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; Octavo y Décimo Tercero Transitorio del Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de noviembre de 2018; 2, fracción II, 17, 45, último párrafo y 56, segundo párrafo, de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; 14 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, 4o. del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; y los Acuerdos aplicables a cada como un módulos de CompraNet, así como los diversos ordenamientos jurídicos que facultan a los servidores públicos para realizar funciones acordes a las señaladas en el presente formato.</p> <p>Acuerdo "Tienda Digital del Gobierno Federal" https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5566888&fecha=31/07/2019</p> <p>Acuerdo "Módulo de Formalización de Instrumentos Jurídicos" https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5600751&fecha=18/09/2020</p> <p>Circular "Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos, Servicios y Obra Pública" https://compranetinfo.hacienda.gob.mx/descargas/CIRCULAR_700.2021.0006.pdf</p>			

Ver: 02062022

ANEXO 20

Clasificación General de los Derechos, Productos y Aprovechamientos

CLAVE	CONCEPTO	Cuotas a cobrar en el IPN para el 2022		Tasa del IVA	UNIDAD DE MEDIDA
DERECHOS					
9501	I.-Expedición de copias certificadas de documentos, por cada hoja tamaño carta u oficio		\$ 23.00	NO APLICA	NO APLICA
9503	III.- Compulsa de documentos, por hoja		\$ 14.00	NO APLICA	NO APLICA
9505	V.- Legalización de firmas		\$ 641.00	NO APLICA	NO APLICA
9506	VI.- Por cualquier otra certificación o expedición de constancias distintas de las señaladas en las fracciones que anteceden		\$ 197.00	NO APLICA	NO APLICA
9530	IV.- Registro de título profesional, de diploma de especialidad y de grado académico		\$ 1,078.00	NO APLICA	NO APLICA
	V.- Exámenes profesionales o de grado:			NO APLICA	NO APLICA
	VI.- Exámenes a Título de Suficiencia:			NO APLICA	NO APLICA
	VII.- Exámenes extraordinarios, por materia:			NO APLICA	NO APLICA
	VIII.- Otorgamiento de diploma, título o grado:			NO APLICA	NO APLICA
	XI.- Expedición de duplicado de certificados de terminación de estudios:			NO APLICA	NO APLICA
	XII.- Por solicitud de revalidación de estudios:			NO APLICA	NO APLICA
	XIII.- Revisión de certificados de estudio, por grado escolar:			NO APLICA	NO APLICA
	XIV.- Solicitud de equivalencia de estudios: Para alumnos del Instituto.			NO APLICA	NO APLICA
	XIV.- Solicitud de equivalencia de estudios: Para alumnos externos al Instituto.			NO APLICA	NO APLICA
	XV.- Inspección y vigilancia de establecimientos educativos particulares, por alumno inscrito en cada ejercicio escolar:			NO APLICA	NO APLICA
9720	XXI.- Consultas o constancias de archivo		\$ -	NO APLICA	NO APLICA
9730	XXII.- Cambio de carrera		\$ 105.00	NO APLICA	NO APLICA
9740	XXIII.- Dictamen psicopedagógico para cambio de carrera		\$ 158.00	NO APLICA	NO APLICA
9750	XXV.- Materias libres para alumnos inscritos		\$ 97.00	NO APLICA	NO APLICA
9800	IX.- Por los espacios dentro de inmuebles de propiedad federal que no rebasen 30 m ² , en donde se instalen módulos o máquinas expendedoras de bienes o servicios, se pagará por metro cuadrado o fracción, por cada mes.		\$ 361.00	NO APLICA	NO APLICA

Nota: Descargar listado completo en la tabla contenida en el numeral 20 de la presente Guía.

PRODUCTOS						
1161	Análisis	Análisis bajo criterios de las Normas Oficiales Mexicanas (NOM), por evento	\$ 11.50	\$ 5,096.00	16%	NO APLICA
1162	Análisis	Análisis por sector, elemento y análogo, por evento	\$ 11.50	\$ 10,192.00	16%	NO APLICA
1163	Análisis	Análisis Clínico Básico, por evento	\$ 16.50	\$ 4,077.00	EXENTO	NO APLICA
1164	Análisis	Análisis Clínico Intermedio, por evento	\$ 4,078.00	\$ 8,153.50	EXENTO	NO APLICA
1165	Análisis	Análisis Clínico Especializado, por evento	\$ 8,154.50	\$ 12,230.50	EXENTO	NO APLICA
1402	Análisis	Análisis de Agua bajo criterios de las Normas Oficiales Mexicanas por evento	\$ 2,538.50	\$ 37,570.00	16%	E48
1426	Análisis	Análisis de agua básico por evento	\$ 11.50	\$ 759.00	16%	E48
1427	Análisis	Análisis de agua intermedio por evento	\$ 760.00	\$ 2,530.00	16%	E48
1428	Análisis	Análisis de agua especializado por evento	\$ 2,531.26	\$ 6,680.00	16%	E48
1429	Análisis	Análisis de alimentos básico por evento	\$ 82.00	\$ 1,214.50	16%	E48
1430	Análisis	Análisis de alimentos intermedio por evento	\$ 1,215.50	\$ 5,060.50	16%	E48

Nota: Descargar listado completo en la tabla contenida en el numeral 20 de la presente Guía.

APROVECHAMIENTOS

1076	Uso y aprovechamiento	Uso y aprovechamiento de bienes sujetos al régimen de dominio público de la Federación. Cancha de fútbol soccer por partido.	\$ 743.50	\$ 743.50	EXENTO	NO APLICA
1077	Uso y aprovechamiento	Uso y aprovechamiento de bienes sujetos al régimen de dominio público de la Federación. Auditorio por eventos por día.	\$ 2,969.00	\$ 2,969.00	EXENTO	NO APLICA
1078	Uso y aprovechamiento	Uso y aprovechamiento de bienes sujetos al régimen de dominio público de la federación. Cancha de tenis por hora para público en general.	\$ 165.00	\$ 165.00	EXENTO	NO APLICA
1079	Uso y aprovechamiento	Uso y aprovechamiento de bienes sujetos al régimen de dominio público de la federación. Campo de beisbol por 3 horas para público en general.	\$ 758.50	\$ 758.50	EXENTO	NO APLICA
1080	Uso y aprovechamiento	Uso y aprovechamiento de bienes sujetos al régimen de dominio público de la federación. Cancha de frontón techada por hora para público en general.	\$ 226.50	\$ 226.50	EXENTO	NO APLICA
1081	Uso y aprovechamiento	Uso y aprovechamiento de bienes sujetos al régimen de dominio público de la federación. Cancha de frontón sin techar por hora para público en general.	\$ 167.50	\$ 167.50	EXENTO	NO APLICA
1083	Uso y aprovechamiento	Uso y aprovechamiento de bienes sujetos al régimen de dominio público de la federación, mensualidad por uso de la Alberca Olimpica techada, por una hora diaria, para público en general.	\$ 459.50	\$ 459.50	EXENTO	NO APLICA
1082	Uso y aprovechamiento	Uso y aprovechamiento de bienes sujetos al régimen de dominio público de la federación, Auditorio evento por hora.	\$ 734.00	\$ 734.00	EXENTO	NO APLICA

Nota: Descargar listado completo en la tabla contenida en el numeral 20 de la presente Guía.

ANEXO 21

DICTAMEN ECONÓMICO DEL BIEN, SERVICIO O PROYECTO VINCULADO

FECHA DE ELABORACIÓN <input style="width: 100%;" type="text"/>	NOMBRE DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA <input style="width: 100%;" type="text"/>	NÚMERO DE OFICIO DE SOLICITUD DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA <input style="width: 100%;" type="text"/>	FOLIO DEL DICTAMEN DE EVALUACIÓN ECONÓMICA <input style="width: 100%;" type="text"/>																								
CLASIFICACIÓN BIEN <input type="checkbox"/> SERVICIO DE ENSEÑANZA <input type="checkbox"/> SERVICIO EXTERNO <input type="checkbox"/> PROYECTO VINCULADO <input type="checkbox"/>																											
NOMBRE DEL BIEN, SERVICIO O PROYECTO VINCULADO <input style="width: 100%; height: 30px;" type="text"/>																											
JUSTIFICACIÓN ECONÓMICA <input style="width: 100%; height: 80px;" type="text"/>																											
Nota: A esta justificación económica, la Dependencia Politécnica anexa la estructura de costos y listado de servicios.																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2" style="background-color: #800040; color: white;">VIGENCIA</th> </tr> <tr> <th style="width: 50%; text-align: center;">DE</th> <th style="width: 50%; text-align: center;">HASTA</th> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"><input style="width: 100%;" type="text"/></td> <td><input style="width: 100%;" type="text"/></td> </tr> </table>	VIGENCIA		DE	HASTA	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2" style="background-color: #800040; color: white;">COSTO DESGLOSADO POR AÑO EN MONEDA NACIONAL</th> </tr> <tr> <th style="width: 50%; text-align: center;">AÑO</th> <th style="width: 50%; text-align: center;">IMPORTE</th> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"><input style="width: 100%;" type="text"/></td> <td><input style="width: 100%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"><input style="width: 100%;" type="text"/></td> <td><input style="width: 100%;" type="text"/></td> </tr> </table>	COSTO DESGLOSADO POR AÑO EN MONEDA NACIONAL		AÑO	IMPORTE	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="background-color: #800040; color: white;">COSTO TOTAL EN MONEDA NACIONAL</th> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">\$ <input style="width: 80%;" type="text"/> -</td> </tr> </table>	COSTO TOTAL EN MONEDA NACIONAL	\$ <input style="width: 80%;" type="text"/> -									
VIGENCIA																											
DE	HASTA																										
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>																										
COSTO DESGLOSADO POR AÑO EN MONEDA NACIONAL																											
AÑO	IMPORTE																										
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>																										
<input style="width: 100%;" type="text"/>	<input style="width: 100%;" type="text"/>																										
COSTO TOTAL EN MONEDA NACIONAL																											
\$ <input style="width: 80%;" type="text"/> -																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 30%; background-color: #800040; color: white;">NOMBRE DE LA CUOTA A COBRAR</th> <th colspan="3" style="background-color: #800040; color: white;">IMPORTE DE LA CUOTA A COBRAR</th> </tr> <tr> <td style="height: 30px;"><input style="width: 100%;" type="text"/></td> <th style="width: 20%; text-align: center;">IMPORTE SIN IVA</th> <th style="width: 20%; text-align: center;">IVA</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">IMPORTE TOTAL CON IVA</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">\$ 100,000.00</td> <td style="text-align: center;">\$ 16,000.00</td> <td style="text-align: center;">\$ 116,000.00</td> </tr> </table>	NOMBRE DE LA CUOTA A COBRAR	IMPORTE DE LA CUOTA A COBRAR			<input style="width: 100%;" type="text"/>	IMPORTE SIN IVA	IVA	IMPORTE TOTAL CON IVA		\$ 100,000.00	\$ 16,000.00	\$ 116,000.00	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="background-color: #800040; color: white;">NÚMERO DEL FOLIO AUTORIZADO POR LA SChP</th> </tr> <tr> <td style="height: 30px;"><input style="width: 100%;" type="text"/></td> </tr> </table>	NÚMERO DEL FOLIO AUTORIZADO POR LA SChP	<input style="width: 100%;" type="text"/>												
NOMBRE DE LA CUOTA A COBRAR	IMPORTE DE LA CUOTA A COBRAR																										
<input style="width: 100%;" type="text"/>	IMPORTE SIN IVA	IVA	IMPORTE TOTAL CON IVA																								
	\$ 100,000.00	\$ 16,000.00	\$ 116,000.00																								
NÚMERO DEL FOLIO AUTORIZADO POR LA SChP																											
<input style="width: 100%;" type="text"/>																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="4" style="background-color: #800040; color: white;">DISTRIBUCIÓN DEL RECURSO GENERADO POR EL PROYECTO VINCULADO</th> </tr> <tr> <th style="width: 20%; text-align: center;">CONCEPTO</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">\$</th> <th style="width: 50%; text-align: center;">IMPORTE</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">%</th> </tr> <tr> <td>IPN</td> <td style="text-align: center;">\$</td> <td style="text-align: right;">17,400.00</td> <td style="text-align: center;">15%</td> </tr> <tr> <td>DEPENDENCIA POLITÉCNICA</td> <td style="text-align: center;">\$</td> <td style="text-align: right;">17,400.00</td> <td style="text-align: center;">15%</td> </tr> <tr> <td>PROYECTO</td> <td style="text-align: center;">\$</td> <td style="text-align: right;">81,200.00</td> <td style="text-align: center;">70%</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: center;">\$</td> <td style="text-align: right;">116,000.00</td> <td style="text-align: center;">100%</td> </tr> </table>	DISTRIBUCIÓN DEL RECURSO GENERADO POR EL PROYECTO VINCULADO				CONCEPTO	\$	IMPORTE	%	IPN	\$	17,400.00	15%	DEPENDENCIA POLITÉCNICA	\$	17,400.00	15%	PROYECTO	\$	81,200.00	70%	TOTAL	\$	116,000.00	100%	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="background-color: #800040; color: white;">NÚMERO DEL INSTRUMENTO JURÍDICO</th> </tr> <tr> <td style="height: 30px;"><input style="width: 100%;" type="text"/></td> </tr> </table>	NÚMERO DEL INSTRUMENTO JURÍDICO	<input style="width: 100%;" type="text"/>
DISTRIBUCIÓN DEL RECURSO GENERADO POR EL PROYECTO VINCULADO																											
CONCEPTO	\$	IMPORTE	%																								
IPN	\$	17,400.00	15%																								
DEPENDENCIA POLITÉCNICA	\$	17,400.00	15%																								
PROYECTO	\$	81,200.00	70%																								
TOTAL	\$	116,000.00	100%																								
NÚMERO DEL INSTRUMENTO JURÍDICO																											
<input style="width: 100%;" type="text"/>																											
<p>Asumiendo la responsabilidad de ejercer el gasto y de la guarda y custodia de comprobación original de los mismos de acuerdo a la "Guía para el Ejercicio y Control del Presupuesto del Instituto Politécnico Nacional" y demás normatividad aplicable. Así como de la DISTRIBUCIÓN DEL RECURSO GENERADO POR EL PROYECTO VINCULADO.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="background-color: #800040; color: white;">EL TITULAR DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA</th> </tr> <tr> <td style="height: 100px;"><input style="width: 100%; height: 100%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Nombre, firma y sello</td> </tr> </table>	EL TITULAR DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA	<input style="width: 100%; height: 100%;" type="text"/>	Nombre, firma y sello	<p style="text-align: center;">Responsable de la emisión del Dictamen Económico</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="background-color: #800040; color: white;">TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS</th> </tr> <tr> <td style="height: 100px;"><input style="width: 100%; height: 100%;" type="text"/></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Nombre, firma y sello</td> </tr> </table>	TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	<input style="width: 100%; height: 100%;" type="text"/>	Nombre, firma y sello																				
EL TITULAR DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA																											
<input style="width: 100%; height: 100%;" type="text"/>																											
Nombre, firma y sello																											
TITULAR DE LA DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS																											
<input style="width: 100%; height: 100%;" type="text"/>																											
Nombre, firma y sello																											

ANEXO 22

TABULADOR POR PROYECTO DE BIENES, SERVICIOS Y VINCULADOS

DISTRIBUCIÓN DE RECURSOS	%	% de distribución	
a) Pago de estímulos a la vinculación y a servicios profesionales al IPN	Hasta 40%	La suma de a) y b) no deberá rebasar el 55%	100%
b) Materiales y suministros, servicios generales, y adquisición de bienes y servicios para el proyecto y la dependencia	Hasta 25%		
c) IPN	Mínimo 25%	45%	
d) Dependencia Politécnica	Mínimo 20%		

FUNCIÓN (**)	PAGO MENSUAL EN PESOS POR SERVICIOS PROFESIONALES (*)
	HASTA POR (***)
Director del proyecto	81,034
Responsable Técnico	54,445
Especialistas y analistas académicos	35,199
Técnicos	25,820
Personal de apoyo	20,332
Alumnos	12,746

(*) El importe mensual por proyecto deberá ser autorizado por el Titular de la Dependencia Politécnica, conforme a los límites establecidos en el presente anexo.

(**) El Titular de la Dependencia Politécnica autorizará las funciones, siempre y cuando sean estrictamente necesarios de acuerdo a las características del proyecto.

(Para realizar los cálculos correspondientes apoyarse en la herramienta informática que se anexa)

Los importes del Tabulador estarán en función a los montos establecidos en el Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, estableciendo como máximo el Nivel M33.

Si el proyecto vinculado contempla la propiedad intelectual o secreto industrial, este catálogo no aplica para los titulares de la propiedad intelectual o secreto industrial.

Los porcentajes podrán ser modificados dependiendo de las necesidades específicas de cada proyecto con la previa autorización del dictamen correspondiente.

(***) La suma de las remuneraciones en ningún caso deberá ser superior a lo establecido en el Artículo 127, fracción II, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

ANEXO 24

SOLICITUD DE ADECUACIÓN PRESUPUESTARIA

FECHA 05/01/2023 13:04
 ADECUACIÓN NO. 2022 - 11 - Y00000 - 0002

C.P. MARÍA LUISA CUTIÉRREZ FLORES
DIRECTORA DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO
PRESENTE

Por medio del presente, se solicita la siguiente adecuación presupuestaria, que afecta el presupuesto autorizado a esta Dependencia Politécnica, para el ejercicio fiscal 2022.

DEPENDENCIA	SECRETARÍA DE INNOVACIÓN E INTEGRACIÓN SOCIAL
TIPO DE ADECUACIÓN	Interna
TIPO DE RECURSO	Traspaso
MANEJO CENTRAL DE SERVICIOS PERSONALES	

RAMO (CLAVE)	DP (CLAVE)	CICLO	FI	F	SF	RG	AI	PP	EF	PE	AE	Partida	TC	FF	EF	AUX3	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	Monto (pesos)
REDUCCIÓN												CALENDARIZACIÓN																	
T o t a l																											0.00		

9 / 79

RAMO (CLAVE)	DP (CLAVE)	CICLO	FI	F	SF	RG	AI	PP	EF	PE	AE	Partida	TC	FF	EF	AUX3	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	Monto (pesos)
AMPLIACIÓN												CALENDARIZACIÓN																	
T o t a l																											0.00		

MOTIVACIÓN: Adecuación presupuestaria interna que tiene como propósito alinear los recursos de acuerdo a las necesidades de operación.

FUNDAMENTACIÓN: La presente solicitud se realiza a lo dispuesto en los artículos 38 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 1, 13, 45, 57 y 58 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH); 1, 7, 9, 10, 92, 97 y 100, de su Reglamento; 1 de la Ley Federal de Austeridad Republicana, y sus Lineamientos; 1 y 9 del Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación 2022; 26 del Reglamento Interior de la SEP

OPINIÓN: Este movimiento es de carácter no regularizable, no genera presiones de gasto futuras, no afecta metas y permitirá un mejor cumplimiento de los objetivos de los programas a cargo de esta unidad responsable. Al realizar el movimiento presupuestario se da cumplimiento a lo señalado en el último párrafo del artículo 58 de la LFPRH.

Elabora Titular del Área Administrativa o de la Jefatura de Recursos Financieros	Autoriza Titular de la Dependencia
--	---------------------------------------

La presente adecuación presupuestaria no prejuzga, ni convalida el ejercicio del gasto, ya que el mismo, es responsabilidad de los Titulares de las Dependencias Politécnicas, en términos del numeral 7.5, inciso b) de la Guía para el Ejercicio y Control del

ANEXO 25

APROBACIÓN DE GASTOS RESTRINGIDOS

CLAVE DEPENDENCIA	DENOMINACIÓN DE LA UNIDAD RESPONSABLE	PARTIDA Y DESCRIPCIÓN	FECHA	SOLICITUD
OBJETIVO DEL BIEN O SERVICIO		PROGRAMA O PROYECTO INSTITUCIONAL AL QUE CONTRIBUYE EL BIEN O SERVICIO		
PRODUCTO(S) QUE SERÁ(N) ENTREGADO(S) (DENOMINACIÓN Y CANTIDAD)		RIESGOS Y/O IMPLICACIONES QUE SE TENDRÁN SI NO SE CONTRATA O ADQUIEREN EL BIEN O SERVICIO		
COSTO TOTAL DEL BIEN O SERVICIO		POBLACIÓN BENEFICIARIA DEL BIEN O SERVICIO		
LUGAR EN DONDE SE REALIZARÁ EL EVENTO		DURACIÓN DEL EVENTO		
No. DE PERSONAS		INFORMACIÓN ADICIONAL PARA LA JUSTIFICACIÓN DEL GASTO		
CLAVE PRESUPUESTAL	NOMBRE DEL SERVICIO O EVENTO	IMPORTE		
DOCUMENTO ADJUNTO:				
SOLICITA TITULAR DE DEPENDENCIA	Vo. Bo. SECRETARÍA DE ÁREA/COORDINACIÓN GENERAL	SUFICIENCIA PRESUPUESTAL DIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO	HACE CONSTAR SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	

La presente se expide para hacer constar que estas erogaciones fueron autorizadas mediante acuerdo suscrito por el Director General para la asignación de recursos del presupuesto de egresos del IPN autorizado en la partida de gasto que se describe en la presente constancia.

ANEXO 26

AUTORIZACIÓN PARA EL EJERCICIO DE LA PARTIDA 22104 y 22106

NO. SOLICITUD	No. DE OFICIO DE ASIGNACIÓN DE RECURSOS DE LA DIRECCIÓN PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO	FECHA				
CLAVE DE LA DEPENDENCIA	NOMBRE DE LA DEPENDENCIA POLITÉCNICA					
CLAVE PRESUPUESTARIA	PERÍODO EN EL QUE SE EJERCERÁ EL GASTO					
ACTIVIDADES A REALIZAR						
JUSTIFICACIÓN						
<p>El debido ejercicio del monto autorizado es responsabilidad de la Dependencia Politécnica, en términos de lo establecido en los artículos 45 párrafo quinto, fracciones I, II y III; 61 párrafo primero y 62 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como las demás disposiciones generales aplicables en materia presupuestaria.</p>						
SOLICITA EJECUTOR DE GASTO	VALIDACIÓN DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA DIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO	AUTORIZA SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN				
<table border="1"> <tr> <td>SUBTOTAL</td> <td rowspan="3">IMPORTE</td> </tr> <tr> <td>I.V.A.</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> </tr> </table>		SUBTOTAL	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL	
SUBTOTAL	IMPORTE					
I.V.A.						
TOTAL						

ANEXO 27

MANIFESTACIÓN DE LOS ARTÍCULOS 50 Y 60 DE LA LAASSP

Ciudad de México, a de de 2023.

Instituto Politécnico Nacional

Av. Miguel Othón de Mendizábal s/n esq. Av. Miguel Bernard, Col. La Escalera,
Demarcación Territorial Gustavo A. Madero
C.P. 07320, Ciudad de México.

(Procedimiento) **número XXXXXX-XXXXXX-XXXXXX- 2023.**

En cumplimiento a lo ordenado por los artículos 50, antepenúltimo y penúltimo párrafo del 60 de la Ley y la Ley General de Responsabilidades Administrativas vigente y para efectos de presentar proposición y en su caso poder celebrar el Contrato respectivo con ese órgano desconcentrado, con relación a la Invitación a cuando menos a Tres Personas número **XX-XXXX-XXX-2023** me permito manifestarle **bajo protesta de decir verdad**, que conocemos el contenido de los artículos, así como sus alcances legales y que la empresa que represento, sus accionistas y funcionarios, no se encuentran en los supuestos que establecen estos preceptos.

Asimismo, manifestamos **bajo protesta de decir verdad** de que, por nuestro conducto, no participan en los procedimientos de contratación establecidos en la **Ley**, personas físicas o morales que se encuentren inhabilitadas en los términos del párrafo anterior, con el propósito de evadir los efectos de la inhabilitación, tomando en consideración, entre otros, los supuestos siguientes:

- A)** Personas morales en cuyo capital social participen personas físicas o morales que se encuentren inhabilitadas;
- B)** Personas morales que en su capital social participen personas morales en cuyo capital social, a su vez, participen personas físicas o morales que se encuentren inhabilitadas y
- C)** Personas físicas que participen en el capital social de personas morales que se encuentren inhabilitadas.

De igual forma, manifestamos que, en caso de haber sido inhabilitados, ya fue pagada la multa impuesta por concepto de dicha inhabilitación.

ATENTAMENTE
NOMBRE DE LA EMPRESA

ANEXO 31

RELACIÓN DE CFDI'S CANCELADOS DEL MES DE ENERO AL MES DE _____ DE 20__

N°	MES	CFDI	Timbrado	Folio Fiscal	Tipo de Documento	Observaciones

ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
Nombre, cargo y firma	Nombre, cargo y firma	Nombre, cargo y firma



Instituto Politécnico Nacional
“La Técnica al Servicio de la Patria”

