

5.10 Avance en la Atención a Observaciones de Instancias Fiscalizadoras.

Estado actual de las Observaciones detectadas por los entes fiscalizadores.

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Auditor Externo (AE)	11	05	00	06
Órgano Interno de Control (OIC)	08	03	03	08
Total	19	08	03	14

No	Observación	Acciones para Solventar	% Avance	Fecha Compromiso	Observaciones
01	Actualización del Manual de Políticas y Procedimientos. Auditoría 04/2012 AE	Los servidores públicos de mando de la Dirección de Administración y Finanzas, llevaron a cabo reuniones de trabajo con la finalidad de actualizar sus funciones, de conformidad con el plan de trabajo establecido con el responsable contratado de elaborar el Manual de Políticas y Procedimientos. Cabe resaltar, que a la fecha se ha concluido la actualización del citado manual, sin embargo se encuentra sujeto de revisión por las instancias correspondientes.	42	28 de febrero 2015	
02	Actualización del Inventario del Activo Fijo. Auditoría 04/2012 AE	Se inició el levantamiento físico total de los bienes muebles patrimoniales en la sede Tonantzintla, utilizando el sistema informático denominado "Sistema Integral de Control de Activos Fijos", a través del cual se registra los bienes para su control y se emiten los resguardos correspondientes.	66	30 junio 2015	
03	Se desconoce el destino de las acciones obtenidas de Teléfonos	Se decidió en primera instancia reunir todos los elementos necesarios para iniciar las averiguaciones correspondientes con Teléfonos	2	31 marzo 2015	

	de México. Auditoría 07/2014 AE	de México, S.A de C.V., para conocer con precisión la situación que guardaban las líneas telefónicas del Instituto en este aspecto accionario, para eventualmente presentar una denuncia de hechos, para entonces saber si se configuró algún delito. Por lo anterior, y a fin de deslindar responsabilidades, se procedió a elaborar la denuncia correspondiente la cual será presentada ante las autoridades correspondientes.			
04	Identificación del Impuesto al Valor Acreditable. Auditoría 07/2014 AE	Se identificó el IVA acreditable de los costos y gastos incurridos por los meses de enero a diciembre de 2013, asociados con los ingresos de los proyectos de "Comisión Federal de Electricidad"; "PEMEX"; "Colorimetría" y "Taller de Óptica", de los cuales se está evaluando la factibilidad de solicitar la devolución del impuesto	20	31 enero 2015	
05	Depreciación y Amortización no registrada de saldos revaluados de bienes muebles e inmuebles y gastos de instalación. Auditoría 07/2014 AE	Se llevaron a cabo las depreciaciones de los montos revaluados de los bienes muebles e inmuebles por los periodos de 2008 a 2013 y para el mes de octubre de 2014 la depreciación acumulada a dicho mes del ejercicio 2014, reflejándose lo anterior en estados financieros. Serán proporcionados al OIC, los Estados Financieros que muestran los citados movimientos contables.	50	31 enero 2015	
06	Separación Contable de los Ingresos Gravados para Efectos de Impuesto al Valor Agregado. Auditoría 07/2014 AE	El Instituto realiza el pago por la cantidad de \$367,507.00, por concepto de impuesto al valor agregado originado de los ingresos gravados para efecto de IVA.	10	No se estableció fecha compromiso, en función del análisis a la información que será realizado por el OIC.	El OIC, verificará la procedencia del pago del citado impuesto.

No	Observación	Acciones para Solventar	% Avance	Fecha Compromiso	Observaciones
07	Deficiencias en la adjudicación y contratación de los contratos núms. INAOE/GTM S-002/2012, INAOE/GTM S-003/2012 e INAOE/GTM S-007/2012 Auditoría 07/2013 OIC	El Director del Proyecto GTM "Alfonso Serrano", dio respuesta al señalamiento y envió la totalidad de la documentación que requirió el OIC, la cual fue analizada y evaluada.	60	No se estableció fecha, en función del análisis a la información que realizó el O.I.C.	El O.I.C. determinará si la información analizada atiende la observación o se determinan acciones preventivas y/o correctivas en el deslinde de responsabilidades. El avance que se presenta está determinado por el OIC.
08	Pagos no establecidos en los contratos Auditoría 07/2013 OIC	El Director del Proyecto GTM "Alfonso Serrano", dio respuesta al señalamiento y envió la totalidad de la documentación que requirió el OIC, la cual fue analizada y evaluada.	60	No se estableció fecha, en función del análisis a la información que realizó el O.I.C.	El O.I.C. determinará si la información analizada atiende la observación o se determinan acciones preventivas y/o correctivas en el deslinde de responsabilidades. El avance que se presenta está determinado por el OIC.
09	Inadecuado Control en el Pago de estímulos por Proyectos.	La observación resulta improcedente , debido a que el monto del estímulo percibido a ese periodo fue inferior a los 14 SMDF.	50	31 marzo 2015	

	Auditoría 03/2014 OIC	Será proporcionada evidencia documental al OIC, que acredite los importes del análisis de los traspasos a recursos propios, derivado del pago observado de las Becas al Desempeño Académico.			
10	Falta de descripción, Perfil y Valuación de Puestos de la Estructura Autorizada del INAOE. Auditoría 03/2014 OIC	Se informó al OIC que el INAOE, cuenta con la Descripción, Perfil y Valuación de Puestos realizada por la empresa Hay Group en el año 2003, la cual mostró la calificación de "puntos HAY" que en su momento le fueron asignados a los distintos puestos de acuerdo a las actividades y responsabilidades. Será sometida a consideración del OIC, la documentación que permite comprobar que el INAOE con base en éste estudio, realizó los trámites necesarios para solicitar las modificaciones a la Estructura Orgánica autorizada y vigente a partir del 1° de junio de 2006.	5	31 junio 2015	
11	Control de Asistencia Auditoría 03/2014 OIC	Se proporcionó al OIC, el formato de control que da formalidad y validez a las entradas y salidas del personal de Mando, Científico y Tecnológico del INAOE. Será proporcionado al OIC, la documentación que regula y permite la flexibilidad de horario, no obstante, se ha implementado el mecanismo de control de asistencia requerido para este efecto.	2	31 marzo 2015	
12	Indebida Fundamentación y Motivación en la Adjudicación del contrato INAOE/GTM S-001/2014 Auditoría 04/2014 OIC	La dirección de Administración y Finanzas del INAOE y la Dirección del Proyecto GTM, presentarán al OIC, un informe pormenorizado donde se demuestre con evidencia y documentos que se obtuvieron las mejores condiciones en la contratación relacionada con los servicios de Administración de Personal y Gestión Integral de los Recursos Humanos del proyecto GTM.	0	No se establece fecha, en función del análisis a la información que realizará el OIC.	
13	Aplicación incorrecta de la Ley para la	La Dirección de Administración y Finanzas presentará al OIC, un informe pormenorizado	0	No se establece fecha, en función	

	Adjudicación y Celebración del Contrato INAOE SM-02/2014 Auditoría 04/2014 OIC	sobre las acciones realizadas de supervisión y vigilancia, relativo al servicio de impermeabilización en la azotea de un edificio propiedad del Instituto, adjudicado en términos de la Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público, así como de la conclusión y calidad de los mismos a pesar de la no contratación con fundamento en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.		del análisis a la información que realizará el OIC.	
14	Falta de información y documentación al requerimiento del Órgano Interno de control. Auditoría 04/2014 OIC	La Dirección de Administración y Finanzas enviará al OIC, toda la información y documentación previa del convenio modificadorio al contrato INAOE/GTM S-004/2013, así como la generada del mismo.	0	No se establece fecha, en función del análisis a la información que realizará el OIC.	