

### 13.1 INFORME DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INAOE

#### CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA Y CONTROL POR EL EJERCICIO DE 2008.

##### 1.- AUDITORIAS REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS OBTENIDOS.

Conforme al Programa Anual Auditoría y Control de 2008 (PAAC), durante el ejercicio 2008 se programaron 9 auditorías a los rubros de: Presupuesto, Actividades Específicas Institucionales, Obra Pública, Desempeño, así como para el seguimiento de las medidas correctivas y preventivas; las cuales fueron concluidas, lo que representa un avance del 100% del PAAC, como se presenta a continuación:

No. DE REVISIÓN	RUBRO	ÁREA	SITUACIÓN	TRIMESTRE	HALLAZGO DETERMINADO
1	Presupuesto	Dirección de Administración y Finanzas; Departamento de Programación y Presupuesto.	Concluida	Primero	No se determinaron hallazgos
2	Recursos humanos, financieros, materiales y servicios generales, obra pública.	Delegación Cananea	Concluida	Primero	Desconocimiento de la normatividad aplicable y de los procesos realizados; lineamientos desactualizados, así como inadecuada planeación y asignación de recursos.
4	Obra Pública INAOE	Dirección de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	Concluida	Segundo	Mala aplicación del 30% de amortización por parte del contratista, así como supervisión deficiente por parte de la Entidad. Desapego a la normatividad en la adjudicación de los contratos.
6	Desempeño	Dirección de Investigación y Dirección de Formación Académica.	Concluida	Tercero	Incumplimiento a la normatividad en cuanto a la aceptación de alumnos; incumplimiento oportuno en la eficiencia terminal de los alumnos. La dirección no tiene formalizados la misión, visión y objetivos alineados a los de la

					Institución.
8	Proyecto GTM.	Coordinación General del GTM.	Concluida	Cuarto	Indefinición de los recursos públicos o privados para la operación del OGTM; los estudios realizados para su operación no corresponden a la plantilla propuesta a la H. Junta de Gobierno; No se cuenta con los lineamientos que normen el pago de becas de colaboración; pago de honorarios extra por asesoría legal, al abogado contratado por el Instituto con cargo al capítulo 1000 "Servicios Personales" y autorizado por la SHCP y Junta de Gobierno, por la prestación de servicios profesionales por honorarios. Desconocimiento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, por parte de los servidores públicos responsables.
3 5 7 9	Seguimiento de medidas correctivas y preventivas.	Todas las áreas con observaciones.	Concluida	Primero Segundo Tercero Cuarto	Seguimiento permanente a las recomendaciones preventivas y correctivas, dando prioridad a la atención de observaciones de mayor antigüedad.

## 2.- RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES.

Durante el ejercicio 2008, se tuvo el siguiente comportamiento de las observaciones determinadas y solventadas por las diversas instancias de fiscalización:

Instancia Fiscalizadora	En proceso al 31/12/07	Determinadas	Atendidas	En proceso al 31/12/2008
<b>OIC</b>	12	16	16	12
<b>AUDITOR</b>	2	2	3	1

<b>EXTERNO</b>				
<b>AUDITOR SUPERIOR</b>	0	117	104	13
<b>SUMA</b>	14	133	119	26

Al término del ejercicio de 2007, se tenían en proceso de atención 14 observaciones de éste O.I.C y de otras instancias de fiscalización, a su vez durante el ejercicio 2008 se determinaron 133, lo que arroja un gran total de 147 observaciones, de las cuales se solventaron 119 (81%), quedando en proceso de atención 26, de éstas 7 corresponden a ejercicios anteriores y 19 a 2008.

### 3.- REVISIONES DE CONTROL REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS OBTENIDOS.

Conforme al PAAC, durante el ejercicio 2008, se programaron 8 revisiones de control a los rubros de: Actividades Específicas Institucionales, Adquisiciones Arrendamientos y Servicios, Inventarios y Activos fijos, Mar, así como para el seguimiento en la implementación de las acciones de mejora; las cuales fueron concluidas, lo que representa un avance del 100% del PAAC, como se presenta a continuación:

No. DE REVISIÓN	RUBRO	ÁREA	SITUACIÓN	TRIMESTRE	ACCIÓN DE MEJORA CONCERTADA
2	Riesgo de alto impacto o probabilidad de ocurrencia	Delegación Cananea	Concluida	Primero	Se carece de estructura Orgánica formalizada, lo cual genera conflictos internos; La organización, planeación y comunicación con las áreas del Instituto no fluye adecuadamente, el control interno es deficiente.
3	Área crítica o proclive de corrupción	Dirección de Administración y finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	Concluida	Segundo	No se concertaron acciones de mejora.

5	Riesgo de alto impacto o probabilidad de ocurrencia	Dirección de Administración y finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.	Concluida	Tercero	Deficiencia en los controles establecidos; Inadecuado procedimiento para la obtención de la escritura de un terreno denominado Cholteteles, adquirido por el GTM, en el municipio de Atzitzintla.
7	Riesgo de alto impacto o probabilidad de ocurrencia	Dirección de Administración y Finanzas.	Concluida	Cuarto	Actualización e identificación de riesgos.
2 4 6 8	Seguimiento en la implantación de acciones de mejora de control interno.	Todas las áreas con acciones de mejora de control interno.	Concluida	Primero Segundo Tercero Cuarto	Seguimiento permanente a las acciones de mejora concertadas.

#### 4.- SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE ACCIONES DE MEJORA

Durante el ejercicio 2008, se tuvo el siguiente comportamiento de las acciones de mejora determinadas e implementadas:

Área	En proceso al 31/12/07	Determinadas	Implementadas	En proceso al 31/12/08
Laboratorio de Colorimetría	1		1	0
Cananea		10	9	1
Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales		5	0	5
Suma	1	15	10	6

Al término del ejercicio de 2007, se tenían en proceso de atención 1 acción de mejora, a su vez durante el ejercicio se determinaron 15, lo que arroja un gran total de 16 acciones de mejora, de las cuales se implementaron 10 (63%), quedando pendientes de implementar 6, correspondientes al ejercicio 2008.

## 5.-ATENCIÓN DE QUEJAS Y DENUNCIAS

No DE CASOS									
RECIBIDAS			ATENDIDAS			EN PROCESO			
	AL TÉRMINO DE 2007	2008	TOTAL	AL TÉRMINO DE 2007	2008	TOTAL	AL TÉRMINO DE 2007	2008	TOTAL
<b>Quejas</b>	0	1	1	0	1	1	0	0	0
<b>Denuncias</b>	0	1	1	0	1	1	0	1	1
<b>TOTAL</b>	0	2	2	0	2	2	0	1	1

Este Órgano Interno de Control atendió 2 Quejas y Denuncias, correspondientes al ejercicio de 2008, referentes a agresión física entre investigadores en las instalaciones del Instituto Nacional de Astrofísica Óptica y Electrónica (INAOE), actos de corrupción por parte de los Servidores Públicos encargados del Convenio PEMEX-INAOE SC-40-219/08, los cuales fueron archivados por falta de elementos.

## 6.-PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DISCIPLINARIOS DE RESPONSABILIDADES

No se tuvieron asuntos recibidos y por desahogar en el ejercicio 2008.

## 7.-SANCIONES A PROVEEDORES.

No se tuvieron casos al respecto.

## 8.-INCONFORMIDADES.

No se iniciaron procedimientos de inconformidades en el ejercicio de 2008.