

Avance en la atención de observaciones.

Estado actual de las Observaciones detectadas por los entes fiscalizadores.

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Solventadas	Determinadas	Saldo Final
Auditor Externo (AE)	15	05	00	10
Órgano Interno de Control (OIC)	13	04	09	18
Total	28	09	09	28

Semáforo	Estimaciones del OIC para su resolución	No. de observaciones
	Difícil de solventar	5
	Con problemática	14
	Fácil de solventar	9

No	Observación Auditor Externo	Acciones para Solventar	% Avance	Fecha Compromiso	Observaciones
01	06.06.2016 Mercancías en tránsito	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable realice revisiones de la documentación soporte que ampare los desembolsos para los proyectos.	75	Diciembre 2017	
02	06.07.2016 Impuesto al valor agregado	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable elabore una conciliación mensual de ingresos y egresos afectados a IVA.	70	Diciembre 2017	
03	06.05.2017 Saldos a favor del Instituto que no han sido cobrados	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable realice la investigación y aplicación a las partidas pendientes de cobro.	25	Diciembre 2017	
04	06.06.2017 Registro incorrecto del saldo correspondiente a la póliza PD-RI-1612/1531 por concepto de impuestos de importación	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable verifique mensualmente la contabilidad de este tipo de egresos en las cuentas que le corresponde.	25	Diciembre 2017	
05	06.07.2017 Bienes en Tránsito	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable verifique mensualmente la contabilización de este tipo de egresos en las cuentas que le corresponde.	25	Diciembre 2017	
06	06.08.2017 Conceptos capitalizados que corresponden a gastos de operación	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable verifiquen mensualmente la contabilización de este tipo de egresos en las cuentas que le corresponde.	25	Diciembre 2017	

	GTM				
07	06.09.2017 Falta de registro del gasto de depreciación actualizada	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable verifique de manera anual que se registre dicha depreciación en el periodo correspondiente.	25	Diciembre 2017	
08	06.10.2017 Errores en la aplicación contable de gastos	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable verifiquen mensualmente la contabilización de este tipo de egresos en las cuentas que le corresponde.	25	Diciembre 2017	
09	06.11.2017 Diferencia entre las declaraciones presentadas por el Instituto y el saldo al 31 de diciembre de 2016	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable verifiquen mensualmente y principalmente al cierre del ejercicio que los pasivos y provisiones sean reales.	25	Diciembre 2017	
10	06.13.2017 Insuficiencia presupuestal derivada de la celebración del contrato No. INAOE SP-5-A/2016 referente a los servicios legales	Analizar las acciones necesarias para corregir o hacer un convenio modificatorio a la contratación.	25	Diciembre 2017	

No	Observaciones OIC	Acciones para Solventar	% Avance	Fecha Compromiso	Observaciones
01	02.05.2016 Incorrecta adjudicación directa del contrato INAOE SROP-03/2016	La Dirección de Administración y Finanzas y la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, proporcionarán un informe de las causas por las cuales no se realizó el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas que garantizara las mejores condiciones en cuanto a precio y calidad para la adquisición del servicio.	90	Diciembre 2017	
02	04.01.2016 Pago de servicios de combustible, sin contrato	La Dirección de Administración y Finanzas y la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, revisarán los plazos de vencimiento de contratos de servicios, en especial los de combustibles, con el propósito de realizar con oportunidad la renovación o prórroga de los servicios y cumplir con las formalidades requeridas.	55	Diciembre 2017	
03	04.02.2016 Adquisición de un bien mediante el contrato de servicios INAOE/GTM S005/2015	La Dirección de Administración y Finanzas solicitó al Director del GTM elaborar y enviar un informe pormenorizado de las causas por las que se pagó el monto total del contrato sin que se hubiese realizado la entrega total del bien.	60	Diciembre 2017	
04	04.05.2016 Servicios pagados sin contrato	La Dirección de Administración y Finanzas instruyó a la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales a supervisar el cumplimiento de los contratos celebrados, así como requerir las garantías necesarias apegándose a la normatividad, a efecto de que realicen las previsiones necesarias para llevar a cabo los procedimientos de adjudicación y contratación de	80	Diciembre 2017	

		a los servicios aduanales, de importación o similares como lo establece la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.			
05	01.01.2017 Inconsistencias en el inventario de Bienes Muebles	Conciliar las existencias físicas con las registradas en los sistemas, conciliar con los responsables del resguardo para localizar los bienes faltantes. Actualizar el inventario físico de los bienes muebles del INAOE y publicarlo en la página electrónica del Instituto. Proporcionar el valor contable de los bienes muebles de los bungalows.	30	Diciembre 2017	
06	01.02.2017 Falta de resguardos	La Dirección de Administración y Finanzas instruirá a la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales a realizar un informe pormenorizado donde se señalen las causas por las que no se cuenta con los resguardos originales actualizados debidamente firmados, y a generar los resguardos actualizados correspondientes a los muebles asignados a las áreas auditadas.	30	Diciembre 2017	
07	01.03.2017 Bienes muebles no localizados	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable, refuercen la supervisión de los mecanismos y controles relacionados con la guarda y custodia de los bienes, así como de las autorizaciones de salida del Instituto.	40	Diciembre 2017	
08	01.04.2017 Falta de programa anual de disposición final de bienes	La Dirección de Administración y Finanzas informará las causas por las cuales en los ejercicios 2015 y 2016, no se realizó el Programa Anual de Disposición Final de Bienes, desincorporar en los trimestres programados los 1076 bienes susceptibles de baja, identificar los bienes muebles obsoletos y en desuso que se incluyen en la póliza de seguro y proceder a su	35	Diciembre 2017	

		baja.			
09	01.05.2017 Falta de registro de Bienes Muebles	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable, realice un informe explicando las causas por las cuales no se han dado de alta los inmuebles, realice su alta correspondiente en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal, e integre los expedientes de cada uno de los inmuebles propiedad del INAOE.	15	Diciembre 2017	
10	03.01.2017 Deficiente descripción y perfil de puestos e inexistente valuación de los mismos	La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a la Subdirección de Recursos Humanos a efecto de que, a través de un especialista interno o externo, se realicen las acciones necesarias para contar con la descripción, perfil y valuación de puestos de estructura autorizada del INAOE	25	Diciembre 2017	
11	03.02.2017 Desactualización de descripción y perfil de puestos operativos	La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a la Subdirección de Recursos Humanos, a efecto de que, a través de un especialista interno o externo, se realicen las acciones necesarias para contar con la descripción y perfil de los puestos operativos del INAOE, además el mecanismo adecuado y se realicen las gestiones necesarias ante las instancias correspondientes, a efecto de que el personal contratado por obra y tiempo determinada, se integre a la plantilla de personal autorizada.	0	Diciembre 2017	
12	03.03.2017 Personal que no reúne el perfil del puesto	La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a la Subdirección de Recursos Humanos a efecto de que en apego al Estatuto del Personal Académico Técnico en Investigación y al Contrato Colectivo de Trabajo, se analice, corrija, reubique o sustituya al personal que no reúne el perfil ni la experiencia requerida	0	Diciembre 2017	

13	03.04.2017 Expedientes de personal incompletos	La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a la Subdirección de Recursos Humanos a efecto de que se formule una estrategia y un plan de trabajo con fechas compromiso, para revisar y actualizar la documentación contenida en los expedientes de personal de los servidores públicos que se encuentran en activo en el INAOE.	0	Diciembre 2017	
14	03.05.2017 Procedimiento deficiente en la selección de la plaza de coordinador de técnicos	La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a la Subdirección de Recursos Humanos a efecto de que en su calidad de Secretario Técnico de la Comisión Mixta de Ingreso, Promoción y Escalafón, informe a esa Comisión los resultados de la revisión al procedimiento para la selección del puesto de "Coordinador de Técnicos" (nivel N 13) realizada por este OIC, a efecto de que dentro de sus facultades y obligaciones, se resuelva sobre la emisión de una nueva convocatoria para concursar el puesto de "Coordinador de Técnicos" (nivel N 13), en virtud de las deficiencias observadas	0	Diciembre 2017	
15	03.06.2017 Deficiente control de la asistencia del personal	La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a la Subdirección de Recursos Humanos a efecto de implementar un método automático de identificación y control de asistencia del personal, que eficiente el proceso registro de asistencia y genere reportes sistematizados de premio de puntualidad y reporte de incidencias.	0	Diciembre 2017	

16	03.07.2017 Deficiente control de registro de acceso al comedor institucional	La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a la Subdirección de Recursos Humanos a fin de sistematizar el registro de los consumos de comedor de los trabajadores y estudiantes del INAOE, normar el procedimiento relacionado con el control de accesos al comedor institucional de las personas ajenas al INAOE y normar el manejo de efectivo que se genera por el pago realizado por los servicios brindados por el comedor.	0	Diciembre 2017	
17	03.08.2017 Insuficiencia en el alcance del programa de capacitación	La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a la Subdirección de Recursos Humanos, a efecto de requerir a la Comisión Mixta de Capacitación, Adiestramiento y Productividad o a quien corresponda, la evidencia documental sobre la elaboración y autorización del Programa Anual de Capacitación del personal de base en los ejercicios 2016 y 2017, así como la evidencia de la operación, vigilancia y cumplimiento de los programas de Inducción, Adiestramiento, Promoción y Desarrollo del Sistema Institucional de Capacitación.	0	Diciembre 2017	
18	03.09.2017 Pagos indebidos relacionados con el pago de horas extraordinarias	La Dirección de Administración y Finanzas deberá instruir a la Subdirección de Recursos Humanos a efecto de informar las razones por las cuales se pagaron horas extraordinarias superando los topes establecidos en la normatividad, así como modificar el registro de las horas extraordinarias, a efecto de que se realice de forma automatizada, sin la intervención de un tercero.	0	Diciembre 2017	

