



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



CONAHCYT
CONSEJO NACIONAL DE HUMANIDADES
CIENCIAS Y TECNOLOGÍAS



**INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

Santa María Tonantzintla, Puebla; a 17 de enero de 2024
Oficio No. DAF/023/2024
Asunto: Plan de Trabajo.

DRA. MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
ESPECÍFICO EN EL INAOE
PRESENTE

En seguimiento al proceso de solventación de las observaciones realizadas por el despacho de auditoría externa Altieri Gahona y Hooper, S.C., correspondientes al periodo de revisión del 1 de enero al 31 de diciembre 2022, por este medio me permito presentar el programa de trabajo para solventar las observaciones números 2, 3 y 8 del informe final emitido por mencionado despacho.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

Atentamente

LIC. ANDRÉS BARRADAS SALAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL INSTITUTO
NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA



C.c.p. Dr. Edmundo Antonio Gutiérrez Domínguez. - Director General del INAOE. - Para su conocimiento.

Luis Enrique Erro No. 1, CP. 72840, Tonantzintla, Pue., México.
Tel: (222) 266 3100 Fax: (222) 247 2580 difusion@inaoep.mx www.inaoep.mx



Programa de Trabajo para solventar observaciones de auditoría externa 2022

Observación	Actividad	Fundamento Legal	Fecha Cumplimiento	Responsable
Observación 2 Bienes Inmuebles	Elaborar notas a los estados financieros al cierre del mes de diciembre 2022, conforme al artículo 49 de la LGCG, respecto al rubro de bienes patrimoniales para revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe de dé significado a los datos	Art. 49 de la LGCG	Febrero 2024	Faustino Notario González
	Realizar análisis a los registros contables de bienes inmuebles	Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (elementos Generales) acuerdo por el que se emiten las principales reglas de registro y valoración del patrimonio (elementos generales) publicado en el DOF el 27 de diciembre 2010	Febrero 2024	Faustino Notario González
	Recopilar información para integrar el soporte documental del registro contable de los bienes patrimoniales (Gestiones ante diversos Entes)		Dependiendo de la respuesta de los distintos entes.	Dario Huerta Domínguez / Prudencio Gómez Hernández / Faustino Notario González
	Someter ante la H. Junta de Gobierno, el acuerdo para el ajuste y/o reclasificación contable de los bienes procedentes.	Art. 30 del CFF Manual de Contabilidad del CONAC 2023	Fecha próxima de la Sesión Ordinaria del la H. Junta de Gobierno	Lic. Andrés Barradas Salas / Faustino Notario González
	En caso de ser aprobado, se procederá el registro contable correspondiente.		Posterior a la Sesión de la H. Junta de Gobierno	Faustino Notario González

Observación	Actividad	Fundamento Legal	Fecha Cumplimiento	Responsable
Observación 3 Registro contable	En espera del resultado de la revisión que lleva a cabo CONAHCYT al proyecto GTM de recursos FORDECYT	Fracción II, inciso c) de los Lineamientos generales para el ejercicio del gasto de los proyectos apoyados en el marco del Programa "Apoyo a la Consolidación de Consorcios y Redes de Centros Públicos de Investigación en el país"; y Cláusula Quinta del Convenio Modificatorio al Convenio de Asignación de Recursos del Proyecto PY-297324 FORDECYT/2018 denominado "Operación de la Infraestructura del Consorcio Gran Telescopio Milimétrico para Investigación Avanzada en Astronomía y Tecnología Milimétricas"	En espera de resultado	CONAHCYT
	Someter ante la H. Junta de Gobierno, el acuerdo para realizar los movimientos bancarios una vez autorizado el reconocimiento de financiamiento de gastos de operación del Proyecto Y-297324 FORDECYT/2018	Art. 30 del CFF Manual de Contabilidad del CONAC 2023	Fecha próxima de la Sesión Ordinaria del la H. Junta de Gobierno	Lic. Andrés Barradas Salas / Faustino Notario González
	Realizar las transferencias bancarias, reintegros y registros contables	Artículos 54, 82, fracción IX de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Artículos, 85 y 175 Ter, fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria	Posterior a la Sesión de la H. Junta de Gobierno	Faustino Notario González

Observación	Actividad	Fundamento Legal	Fecha Cumplimiento	Responsable
Observación 8 Anticipo a Proveedores	Continuar con el proceso de depuración de la cuenta de anticipos a proveedores.	Art. 49 de la LGCG	Febrero 2024	Faustino Notario González
	Someter ante la H. Junta de Gobierno, el acuerdo para el ajuste y/o reclasificación contable de los saldos no depurados.	Art. 30 del CFF Manual de Contabilidad del CONAC 2023	Fecha próxima de la Sesión Ordinaria del la H. Junta de Gobierno	Lic. Andrés Barradas Salas / Faustino Notario González
	En caso de ser aprobado, se procederá el registro contable correspondiente.		Posterior a la Sesión de la H. Junta de Gobierno	Faustino Notario González