

## 5.14 Avance en la atención de observaciones.

### Estado actual de las Observaciones detectadas por los entes fiscalizadores.

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Auditor Externo (AE)	02	00	13	15
Órgano Interno de Control (OIC)	17	06	05	16
Total	19	06	18	31

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.	60	Diciembre 2017	
02	06.07.2016 Impuesto al valor agregado	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable elaborar una conciliación mensual de ingresos y egresos afectados a IVA.	65	Diciembre 2017	

No	Observación Auditor Externo	Acciones para Solventar	% Avance	Fecha Compromiso	Observaciones
03	06.01.2017 Diferencia en cuenta bancaria por error en la revaluación de los saldos en moneda extranjera.	Analizar las acciones necesarias para que el funcionario responsable de la revisión y supervisión de las conciliaciones bancarias.	0	Mayo 2017	
04	06.02.2017 Cuentas con saldos en cero (\$0)	Analizar las acciones necesarias para que el funcionario responsable de control y manejo de los depósitos de fondo de terceros para que en caso de identificar cuentas bancarias con saldos en cero (\$0), se informe la situación para que dichas cuentas sean canceladas oportunamente.	0	Mayo 2017	
05	06.03.2017 Las conciliaciones bancarias no cuentan con la evidencia de elaboración y revisión.	La Dirección de Administración y Finanzas girará la instrucción al área correspondiente o encargado para que asiente su firma como evidencia de la elaboración y revisión de las conciliaciones bancarias.	0	Mayo 2017	
06	06.04.2017 Partidas en tránsito con antigüedad superior a	La Dirección de Administración y Finanzas girará la instrucción al área correspondiente o encargado de la revisión, supervisión y	0	Mayo 2017	

	tres meses	seguimiento a las partidas de conciliación, con el propósito de identificar aquellas que pudieran ser canceladas o aplicadas con cuentas por cobrar.			
07	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.	0	Mayo 2017	
08	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.	0	Mayo 2017	
09	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.	0	Mayo 2017	
10	06.08.2017 Conceptos capitalizados que corresponden a gastos de operación GTM	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.	0	Mayo 2017	

11	06.09.2017 Falta de registro del gasto de la 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.	0	Mayo 2017	
12	06.10.2017 Errores en la aplicación contable de gastos.	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable que verifiquen mensualmente la contabilización de este tipo de egresos en las cuentas que le corresponde.	0	Mayo 2017	
13	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 que verifiquen mensualmente y principalmente al cierre del ejercicio que los pasivos y provisiones sean reales.	0	Mayo 2017	
14	06.12.2017 Expedientes incompletos del personal activo del Instituto.	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable realice revisiones y/o actualizaciones de los expedientes del personal activo.	0	Mayo 2017	
15	06.13.2017 Insuficiencia	Analizar las acciones necesarias para corregir o hacer un convenio modificatorio a la contratación.	0	Mayo 2017	

	presupuestal derivada de la celebración del contrato No. INAOE SP-5-A/2016 referente a los servicios legales				
--	--	--	--	--	--

No	Observaciones OIC	Acciones para Solventar	% Avance	Fecha Compromiso	Observaciones
16	04.01.2015 Adjudicación indebida por excepción de los "Servicios de Gestión Integral en Recursos Humanos".	La Dirección de Administración y Finanzas remitió al Órgano Interno de Control, la respuesta otorgado por el Director del GTM con los documentos y la justificación de la contratación de los servicios administrativos de personal y gestión integral de los recursos humanos del GTM.	95	Mayo 2017	
17	01.04.2016 Pago injustificado de becas.	La Dirección General girará la instrucción al área correspondiente o encargado así como a los responsables del pago de becas para que se dé cumplimiento a los lineamientos establecidos para la asignación de becas.	60	Mayo 2017	
18	02.01.2016 Desactualización de POBALINES	La Dirección de Administración y Finanzas presentará en la próxima sesión de la H. Junta de Gobierno a celebrarse en mayo de 2017, la actualización de las POBALINES para su aprobación.	60	Mayo 2017	

19	02.02.2016 Irregularidades en la obra pública por administración directa.	La Dirección de Administración y Finanzas y la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, realizarán un informe con las razones por las cuales no se realizaron los convenios de administración directa de los ejercicios 2014 y 2015.	25	Mayo 2017	
20	02.03.2016 Falta de acreditación de los trabajos realizados por documentación inexistente.	La Dirección de Administración y Finanzas y la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, acreditarán y comprobarán con documentos originales, los pagos realizados en los contratos INAOE/GTM SM-002/2014, INAOE/GTM SM-003/2014, INAOE/GTM SM-004/2014.	80	Mayo 2017	
21	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.	15	Mayo 2017	

22	02.06.2016 Contratos celebrados con aplicación incorrecta de la ley.	La Dirección de Administración y Finanzas y la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, proporcionarán un informe pormenorizado sobre las acciones realizadas de supervisión y vigilancia de los trabajos contratados, de la conclusión y la calidad de los mismos, a pesar de la no contratación con fundamento en la Ley de Obras Públicas y servicios relacionados con las mismas, además de que se cuenta con la garantía de la corrección de los trabajos en el caso de que existan vicios ocultos.	35	Mayo 2017	
23	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 a efecto de que se tomen las previsiones necesarias para una adecuada supervisión en el pago de los servicios.	30	Mayo 2017	
24	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.	50	Mayo 2017	
25	04.04.2016 Falta de garantías.	La Dirección de Administración y Finanzas solicitó al Director del GTM un informe respecto a la debida amortización del anticipo, así como del	60	Mayo 2017	

		cumplimiento del Contrato INAOE/GTAM S-002/2016. Se 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.			
26	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 provisiones necesarias para llevar a cabo los procedimientos de adjudicación y contratación de a los servicios aduanales, de importación o similares como lo establece la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.	40	Mayo 2017	
27	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	0	Mayo 2017	

		contable de los bienes muebles de los bungalows.			
28	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 la que no se cuentan con los resguardos originales actualizados debidamente firmados, y a generar los resguardos actualizados correspondientes a los muebles asignados a las áreas auditadas.	0	Mayo 2017	
29	01.03.2017 Bienes muebles no localizados	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable para reforzar 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.		Mayo 2017	
30	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 2016 y 2015, 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 baja.	0	Mayo 2017	

31	01.05.2017 Falta de registro de Bienes Muebles	Analizar las acciones necesarias para que el área correspondiente o funcionario responsable para realizar un informe explicando las causas por las cuales no se han dado de alta los inmuebles y realizar su alta correspondiente en el Sistema de Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal, integrar los expedientes de cada uno de los inmuebles propiedad del INAOE.	0	Mayo 2017	
----	---	---	---	-----------	--