

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. 1

Nombre del ente público:	Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)		
Período sujeto a revisión:	2022		
Área Administrativa o Unidad:	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales	Valor Económico	%
Agrupación	Activo		
Subagrupación	Revelación inadecuada		
Rubro afectado:	Bienes muebles	\$77,173,379	
Cuenta afectada:	Bienes muebles	\$77,173,379	100%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2021 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Informe de Auditoría Independiente	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Incumplimientos al Control Interno	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$63,516,376	\$63,516,376	\$63,516,376	\$63,516,376
82%	100%	100%	100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
24,835	3,725	3,725	3,725
15%	100%	15%	100%

Descripción del hallazgo

El valor neto en libros de los bienes muebles que se presentan en los estados de situación financiera adjuntos al 31 de diciembre de 2022 asciende a \$ 63'516,376 y al 31 de diciembre de 2021 por \$ 77'173,379, del cual el INAOE no cuenta con un inventario físico de dichos bienes muebles, actualizado a la fecha y cuyo resultado pudieran afectar los saldos de las diferentes cuentas contables tanto de inversión y depreciación acumulada que integra el rubro, se elaboró un programa de trabajo, el cual lleva un avance aproximado de un 15% del inventario físico que se está realizando actualmente, así también el Instituto no reveló en las notas a los estados financieros dicha situación tal como lo establece el Artículo 49 de la Ley de Contabilidad Gubernamental en su Fracción II y VI. Con respecto al avance del 15% se determina con base al Universo 24,835, llevando a cabo la identificación de 3,725 bienes.

Cabe mencionar que esta proviene de ejercicios anteriores y se refiere a la falta de inventario físico y que incumple en lo señalado en el Artículo 27 de la Ley General Gubernamental

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 49 de la Ley de Contabilidad Gubernamental en su Fracción II y VI
 Artículo 27 de la Ley de Contabilidad Gubernamental
 Disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales Capítulo II Título Primero y Capítulo I Título Segundo
 Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio Sección II - Entorno Jurídico

Causas

Existe un rezago acumulado de años anteriores y no hay información histórica relacionada con el levantamiento del inventario físico de los bienes muebles, debido a la falta de entrega-recepción de los servidores públicos anteriores. Así también, no han podido concluir dicho inventario debido a la carga de trabajo y a que no cuentan con el personal suficiente para poder llevar a cabo el conteo total de todos los bienes muebles propiedad del Instituto, motivo por el cual se ha incumplido con el Programa de Trabajo.

Efectos

Presentación del saldo en los estados financieros incorrectos, al no contar con un inventario físico real sobre los bienes existentes y su estado físico y su correcta clasificación conforme al Catálogo de Bienes muebles.

[Handwritten signature and initials]

Recomendaciones


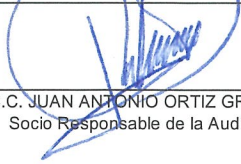

Correctivas

Replantear el programa de trabajo con fechas y metas alcanzables y reforzar con el recurso humano para llevar a cabo el inventario físico de cada bien.

Preventivas

Establecer un procedimiento a efectos de las nuevas altas de bienes ya sea mediante adquisición o donación, se incluyan como parte del inventario físico y se actualice y se cuente con documentación soporte del alta y resguardo.

Participantes

		
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas del INAOE	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

06 Junio de 2023
29 DE AGOSTO DE 2023

Nombre del ente público:
 Período sujeto a revisión:
 Área Administrativa o
 Unidad:
 Agrupación
 Subagrupación

Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)	
2022	
Dirección de Administración y Finanzas	Valor Económico %
Activo	
Revelación inadecuada	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$1,994,070,665
Edificios No habitacionales y Terrenos	\$1,994,070,665 100%

Rubro afectado:

Cuenta afectada:

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Informe de Auditoría Independiente	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Incumplimientos al Control Interno	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universe	Muestra	Observado	
\$1,994,070,665	\$1,994,070,665	En relación al Universo	En relación a la Muestra
100%	100%	\$1,994,070,665	\$1,994,070,665
		100%	100%

Cantidades

Universe	Muestra	Observado	
80	80	En relación al Universo	En relación a la Muestra
	100%	80	80
		100%	100%

Descripción del hallazgo

Tal como se mencionan en las Notas de Desglose a los estados financieros relativa a los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso por \$ 1'994'070,665, no cumplen con lo señalado en el Artículo 49 en su fracción II y VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al no revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe las bases técnicas relativo a saldos y movimientos de su correcta valuación y su debido registro en el Sistema de Administración Inmobiliaria Federal y Paraestatal de dichos bienes, que pudieran tener efecto en los saldos o movimientos del rubro o alguna gestión para su registro en el Patrimonio Inmobiliario Federal. Siendo 80 bienes inmuebles, como construcciones en proceso. Ya que las Notas presentadas por la Entidad no revelan información adicional relativa a criterios y principios técnicos que nos permita determinar si cumplen con cada una de ellas.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 49 en su Fracción II y VI de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
 Disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales Capítulo VI y XIV
 Artículo 32 de la Ley General de Bienes Nacionales
 Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio V-Valor inicial y Posterior del Activo y Hacienda Pública/Patrimonio No circulante
 Reglas Especificas de Registro y Valoración del Patrimonio B-Reglas Especificas de registro y Valoración del Activo 2- Obras Públicas

Causas

Existe un rezago en la integración y funcionamiento de los archivos de trámite y de concentración, que ha ocasionado que la entidad no cuente con la documentación completa para especificar en las Notas a los estados financieros que tipo de inmueble y su procedencia y registro, además de que viene de una denegación de opinión por falta de información. Falta de entrega-recepción de los servidores públicos anteriores, respecto al estado que guardan los archivos a cargo y documentación soporte.

Efectos

Falta de información adicional relativa a los criterios y principios técnicos que sustentan el valor registrado de los inmuebles y su Registro en Patrimonio Inmobiliario Federal para conocer sus situación física, jurídica y administrativa.

Recomendaciones


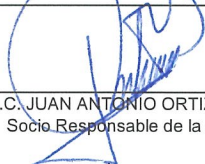
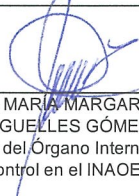
Correctivas

Contar con toda la documentación que describa la situación física, jurídica y administrativa de los inmuebles del Instituto para determinar su valor y clasificación de todos los bienes y nombrar al Responsable Inmobiliario para que tenga las funciones establecidas en el Art. 31 de la Ley General de Bienes Nacionales.

Preventivas

Establecer mecanismos para integrar y actualizar los archivos relativos a los bienes inmuebles, determinando su clasificación con base a como fueron obtenidos ya sea donación, construido o comprado a fin de mantener el Registro del Patrimonio Inmobiliario actualizado del Instituto.

Participantes

		
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas del INAOE	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE

Fecha de firma:

Fecha compromiso de atención:

06 DE JUNIO DE 2013
29 DE AGOSTO DE 2013

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. 3

Nombre del ente público:
 Período sujeto a revisión:
 Área Administrativa o
 Unidad:
 Agrupación
 Subagrupación

Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)	
2022	
Proyectos de Terceros	Valor Económico %
Activo	
Revelación inadecuada	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	\$74,567,849
Fondos de Administración a C.P. y L.P. y Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	\$74,567,849 100%

Rubro afectado:

Cuenta afectada:

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente (10)

Ejercicio de origen 2022 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Informe de Auditoría Independiente	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Deficiencias Financieras y Administrativas	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$74,567,849	\$74,567,849	\$74,567,849	\$74,567,849
100%	100%	100%	100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
78	78	78	78
	100%	100%	100%

Descripción del hallazgo

Así también llamamos la atención de la que se menciona en la Nota de Desglose a los estados financieros relativa a los Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo por \$ 73'726,991 Anexo 4 y a Corto Plazo por \$ 840,858 Anexo 3, no se tiene integrado, ni revelando información adicional, ya que no coincide contra lo reflejado en la cuenta de Bancos de Fondo de Administración por \$ 69'688,275 Anexo 1, existiendo una diferencia por \$ 4'879,568, la cual tampoco coincide con la información proporcionada por el área de Proyectos, cuyo monto asciende a \$ 64'266,485 Anexo 2, existiendo dicha diferencia por \$ 5'421,790 que puede afectar los movimientos o saldos de la cuentas presentadas.

Debido a la diferencia determinada en la cuenta de Fondo de Terceros, ya que no cumple con lo señalado en el Plan de Cuentas ya que debe ser una cuenta que coincida entre el rubro del Activo y del Pasivo, para reconocerlo contablemente todos los proyectos de investigación que recibe la Institución Artículos 17, 18 y 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículos 17, 18 y 19 Fracción I, II y V de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Causas

Falta de cumplimiento con la clasificación particular de las operaciones del Instituto.

Efectos

Incumplimiento con las disposiciones de carácter contable y verificación del cumplimiento y seguimiento de recursos de terceros que se encuentran en poder del ente público como parte de proyectos de investigación.

Recomendaciones


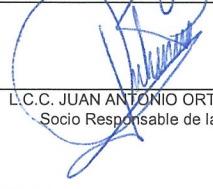

Correctivas

Justificar y aclarar la procedencia de las diferencias en los registros y presentación de las diferencias en los estados financieros.

Preventivas

Definir un proceso para llevar a cabo una conciliación entre el Área de Contabilidad y el Área de Contabilidad de Proyectos a efecto de verificar las cifras de manera mensual.

Participantes

			
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ del Despacho de los Asuntos de la Administración y Finanzas del INAOE	Encargado Dirección de	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

06 DE JUNIO DE 2023
29 DE AGOSTO DE 2023



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
ESTADOS DE CUENTA A DICIEMBRE
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Depósitos de fondo de terceros
ANEXO I

Cuenta Contable	Concepto	Saldo Bancario
111314-25	CTA 4100837096 HSBC	4,326,405.71
11162-81	696-Py-249795-Oceano-Conacyt-Sener M.C. Ivan Olivera (Bancomer-0110342300)	2,441.49
11162-98	729-Foncicyt/01/2016 Dr. Ruben Ramos (0110735973 Bancomer)	37,131.55
11162-99	733 Py. Fon. Inst./231/2017 Dr. Itziar A. (0110928674 Bancomer)	-
11162-100	734-Py. Fon. Inst./2410/2017 Dr. Manuel Montes y G. (0110902594 Bancomer)	-
11162-121	788-Py. 7092 Foins Dra. Claudia Feregrino Uribe (4408039 Banamex)	740,493.96
11162-123	795 Py-Talleres en Ciberseguridad_Dra. Claudia Feregrino Uribe (Banamex 7802722)	142,302.46
11162-124	798-Py-297497 Fordecyt/2018 Dr, Alfonso Torres Jacome (Banamex-6478255)	40,000.09
11162-142	834-Py. Inaoe-2020-Ov-02/02 Act. Difusión Ing. Janina Nava (72100081-8 Banorte)	162,126.69
11162-143	845-Py. Intel Dr. Francisco Renero Carrillo (0116382231 Bancomer)	1,913,987.95
11162-145	840-Py-618306_Fordecyt- Pronaces_Biosensor_Dr. Wilfirdo Calleja Arriga (Bancomer 0115989752)	130,363.74
11162-146	843-Py-Fordecyt-Pronaces/64381_Dr. Benjamin Raziel Jaramillo (Bbva 0115990572)	500,094.25
11162-147	848-Py-299017_Fordecyt-Pronaces_Dr. Zaldivar (Bbva 0116748570)	179,565.98
11162-148	849-Py-Cicese_Fordecyt Pronaces_Dr. Villaseñor (Bbva 0116781675)	448,418.59
11162-149	851- Proyecto Tonatiuh. Dr. Cosme Bolaños Ismael (0117100183 Bancomer)	-
11162-150	852-Py. I1200/443/2021 C476 Dr. Renero Carrillo (0117437226 Bancomer)	-
11162-151	853-Py. 317000 Dr. Villaseñor Pineda Luis (0117572581 Bancomer)	-
11162-152	854 Py. Insesmex Dr. Daniel Durini (0117546440 Bancomer)	-



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
ESTADOS DE CUENTA A DICIEMBRE
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Depósitos de fondo de terceros
ANEXO I

Cuenta Contable	Concepto	Saldo Bancario
11162-153	856-Py. Cn-20-114 Uc Mexus-Conacyt Dr. Miguel Chávez Dagostino (72100081-8 Banorte)	93,042.60
11162-154	858- Py. L1200-094-2022 Dr. Francisco Renero (0117621876 Bancomer)	107,935.08
11162-155	859- Py. 320987 Dr. Víctor Manuel Patiño Álvarez 0118828113 Bancomer	45.00
11162-156	857 Py. Insesmex Dr. Daniel Durini (0117680937 Bancomer)	10,425.19
11162-157	860-Py. 320608 Dr. Carlos del Burgo Díaz (0118921172 Bancomer)	56,079.02
11162-158	861_Py-320772_ Manuel Abelardo Zamora Aviles (Bbva 0118921857)	7.77
11162-159	862_Py-320592 _Eduardo Francisco Morales Manzanares (Bbva 0118921032)	223,256.54
11162-160	869_Py-C-742 /2022_Dr. Mario Moreno Moreno (Bbva 0119458417)	24.94
11164-73	577-Py-206842 C-Eolico Dr. S. Succar (0221788899 Banorte)	-
11164-77	631-Py-248426 -Segog-Cns- Dr. Altamirano (0199076999 Bancomer)	-
11164-92	682-Py. de Inv. Sep-Cb-2015-01-250938 Dr. Eduardo F. Morales (0108796505 Bancomer)	-
11164-93	691-Py-Inv. Dr. Blas Manuel Rodriguez (6318780 Banamex)	27.09
11164-94	688-Py-Cb-2015-01 Dr. Alfonso Torres Jacome. (Banamex 7009-4214619)	-
11164-95	689-Py-Cb-2015-01 Dr. Miguel Chavez Dagostino (Bancomer-0108796238)	402.19
11164-96	690-Py-C-B-2015-01 Dra. Maria Teresa Sanz Pascual (Banamex-7009-4214627)	3,173.94
11164-97	692-Py-257383-Cb-2015-01 Dr. Luis Villaseñor Pineda (Bancomer-0108796807)	87,406.76
11164-99	694-Py-256401 Catedras Dr. Manuel Duran Sanchez (Bancomer-0108800995)	-
11164-100	687-Py-Muscat Dr. David Handel Hughes (Bancomer 0109541888)	-
11164-102	705-Py. Conacyt 277979 Dr. Altamirano (Bancomer-0110487414)	3,010.01



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
ESTADOS DE CUENTA A DICIEMBRE
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Depósitos de fondo de terceros
ANEXO I

Cuenta Contable	Concepto	Saldo Bancario
11164-103	720-Py-272727 Fiware-Inaoe-2017-Ccc009-Dr. Succar (Bancomer-0110621684)	1.72
11164-118	768-Py. Cb-2016-01-287315 Dr. Evgeny Kuzin (620106 Banamex)	199,623.99
11164-119	769-Py. Cb-2016-01-285199 Dr. Roberto Stack Murphy Arteaga (6935852 Banamex)	378,825.50
11164-120	773-Cb-2016-281948 Dra. Itziar Condiciones Físicas de Starbursts Maximales en Galaxias en Formación Y Quásares (8370682 Banamex)	815,627.80
11164-121	775 Py-Cb-2016-01-288875 Dr. Reydezel Torres T. (7013-415448 Banamex)	87,668.42
11164-122	774 Py-Cb-2016-01-280789 Dr. Vahram Chavushyan (7012-6935860 Banamex)	142,753.85
11164-125	784-Py.-286316_Cb-2016-01, Dra. Anna Lia Longinotti (4407954 Banamex)	142,787.01
11164-126	785 Py-297324 Fordecyt/2018 Dr. D. Handel Hughes (4407970 Banamex)	45,727,772.70
11164-127	786-Py. Fomix 84557_Pue-2018-03-02-84557, Dr. Arturo Ponce Pedraza (4408047 Banamex)	500.00
11164-129	797-Ciatec. Ref. 287237 Dra. Raquel Díaz (7888082 Banamex)	0.17
11164-130	800 Py. 152244 Inv. Dr. Andrey Kosarev (Banorte 72100081-8)	474,238.93
11164-131	813-Py. A1-S-35309 Dr. Ponce Pedraza Arturo (397030 Banamex)	7,520.92
11164-132	814-Py. A1-S-45628 Dr. Peter Peretz Halevi (822777 Banamex)	663,131.94
11164-133	815-Py.A1-S-43214 Dr. Diaz Sanchez Alejandro (1470084 Banamex)	1,545,825.30
11164-134	816-Py. A1-S-25070 Yalia Divakara Mayya (1036767 Banamex)	140,017.72
11164-136	823. Py. Cb-A1-43346 Dr. Sucar (1036775 Banamex)	63,703.36
11164-137	824 Py-Cb-A1-26314 Dr. Hugo Jair (Banamex 446376)	399,842.67
11164-138	825 Py-Cb-A1- 22784 Dr. Daniel Rosa (Banamex 1036759)	294,529.88



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
ESTADOS DE CUENTA A DICIEMBRE
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Depósitos de fondo de terceros
ANEXO I

Cuenta Contable	Concepto	Saldo Bancario
11164-139	826. Py. Cb-A1-S-54450 Dr. Abraham Luna (446368 Banamex)	1,471.96
11164-140	827 Py. Cb-A1-S-44624 Dr. Ismael Cosme (446392 Banamex)	19,367.68
11164-141	828- Py-A1-S-45680 Dr. Alfredo Agustin Montaña Barbano (Banamex 604885)	446,557.48
11164-142	829-Py-Cb-A1-S-28458 Dr. Sergiy Silich (Banamex 446406)	585,051.36
11164-143	833 Py. Cb-Sep-A1-S-8205 Dr. Alfredo Morales (5694718 Banamex)	82,782.09
11164-145	841-Py-Fordecyt- Pronace/325/2020_Laboratorio_Dr. Durini (Bancomer 0116072593)	0.00
11164-146	842-Py-Cimat-Inaoe/Ccc/07/02_Dr. Eduardo Morales Manzanares (Bbva 0115833663)	0.00
11169-03	397-Py. Intel Dr. Cumplido (72100081-8 Banorte)	15.47
11169-34	601-Py. Megara Dra Esperanza Carrasco Licea (0252232967 Banorte)	132,386.74
11169-46	646 Py. Diplomado de Mat. Otoño 2015 Cuenta Banamex 4388401-Inaoe	-
11169-54	654-Py-Garfio Iii Dr. Altamirano(1322904 Banamex)	417,857.49
11169-58	659-Py. Intel Dr. Edmundo Gutierrez/ Dr. Reydeze (0103269655 Bancomer)	257,224.68
11169-63	672-Py- Sdn Ii 2016- Dr. Altamirano (0106633625).	-
11169-65	671-Py- Observatorio Hawc Dr. Ibrahim (0107015968 Bancomer)	1,080,413.55
11169-70	678-Py- Inaoe-Semar Jd-Conv36-2016 M.C. David Tenorio (Hsbc-4059595892)	-
11169-73	697-Py-Alonrod-M.C. Francisco Barbosa	-
11169-75	727-Py Sedena Inaoe-03-2017 M. C. David Tenorio P.(0110792101 Bancomer)	10,688.77
11169-78	737 Py-Proinnova-Kca-Inaoe-2018-Dg-002 M.C.David Tenorio (Bancomer 0111607219)	13,466.73
11169-79	738 Py-Globalfoundries-Inaoe Dr.Edmundo Gutierrez (Bancomer 0111648772)	94,664.25



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
ESTADOS DE CUENTA A DICIEMBRE
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Depósitos de fondo de terceros
ANEXO I

Cuenta Contable	Concepto	Saldo Bancario
11169-80	739-Py-Anaveaje Iii Dr, Altamirano (0111638750)	346,549.76
11169-81	740-Py- "Mi-17" Inaoe-Semar 2018 M.C. David Tenorio (0111647989)	4,579.77
11169-82	736- Py-Nmp-S-095/2017 Monte de Piedad Dr. Eduardo F. Morales M. (0113107248 Bancomer)	282,848.13
11169-86	771-Py-Snd Iv-2018 Dr. Altamirano (4060045960 Hsbc)	3,148.05
11169-88	776-Seglo Sa 2018 M.C. David Tenorio	11,252.67
11169-90	779 Py-Devising Solutions 2018 M.C. Fco. Barbosa E. (4407938 Banamex)	-
11169-93	787-Py. Locator-Inaoe 2018-Di-097 Dra. Janeth Cruz Enriquez (5804922 Banamex)	-
11169-94	791 Py-Mc-Tec-Seguridad Dra. Feregrino 2018 (6935755 Banamex)	1,756,200.15
11169-97	799-Py-Inaoe First Cryo-Cmos Measurement/Dr. D. Durini R. (7938772 Banamex)	7,092.42
11169-99	809 Py- Sdn 2019 Diseño Y Prot. Cohete M.C. David Tenorio (4062657879 Hsbc)	3,039.51
11169-101	822-Py. Sdn_Dispen.Electron.de Punteria Mtro. David Tenorio (4062657861 Hsbc)	451.06
11169-102	830-Py. Inaoe-2019-Opt-102-Dr. Gale (4356940 Banamex)	73,205.89
11169-103	832-Py. Scorpio-Swri Dra. Esperanza Carrasco (72100081-8 Banorte)	1,001,575.94
11169-104	831 Py. Feria de la Lectura Lic. Gpe. Rivera (6009415 Banamex)	-
11169-105	836-Py. Neuro-Rehabilitación Dr. Felipe Orihuela (72100081-8 Banorte)	1,798.43
11169-108	846-Py. Inaoe Didt-2021-03-01 Ing.Janina Nava (72100081-8 Banorte)	163,122.96
11169-109	844-Programa de Escuela de Verano de Eds. Ieee Dr. Joel Molina (72100081-8 Banorte)	2,186.82
11169-110	847-Py. Sars-Cov2-2021 Dr. Joel Molina (0116506771 Bancomer)	4,100.71
11169-111	855-Educacion Continua Diplomando de Matematicas Dr. Renero (Bbva 118349495)	783,898.47



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
ESTADOS DE CUENTA A DICIEMBRE
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Depósitos de fondo de terceros
ANEXO I

Cuenta Contable	Concepto	Saldo Bancario
11169-112	863-Py. Q2-Harmoni-2022 Dra. Esperanza Carrasco (72100081-8 Banorte)	43,709.49
11169-113	864_Py-Sedena/Sistema Web 2022_Dra, Cluadia F. (Bbva 0119094784)	1,365,650.67
11169-114	865-Py. Ieee Dr. Roberto Murphy (Banorte 72100081-8)	76,113.99
11169-115	866-Py.Tabasco Inaoe Sp-007/2022 Durini Romero Daniel (72100081-8 Banorte)	18,914.63
11169-116	868 Py-Taller De Optica_Dr. Rafael Izazaga/2022 (Bbva 0118477248)	181,706.65
11169-117	867 Py. Ieee Guzman Velazquez Bertha Patricia (72100081-8)	122,639.99
0		
	Suma	\$69,688,274.88

69,688,274.88

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
 PROYECTOS INAOE VIGENTES DE ENERO -DICIEMBRE 2022
 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 MAS DE UN AÑO

ANEXO II

No.	NOMBRE DEL PROYECTO	FECHA de inicio a partir de la primera ministración	Fecha de Término del PY.	Saldo al 31 de Diciembre de 2022
1	MULTI - ESPECTÓGRAFO EN GTC DE ALTA RESOLUCIÓN PARA ASTRONOMÍA	09/10/2014	INDEFINIDO	132,386.74
2	DIPLOMADOS EN MATEMÁTICAS	01/01/2015	31/12/2022	-
3	DESARROLLO (MANUFACTURA), INSTALACIÓN Y ENTREGA DE DOS (02) SISTEMA DE CONTROL DE TIRO OPTOELECTRÓNICA DE TIRO PARA MONTAJES BOFORS MK3 GARFI-3 (ALARMA NO INCLUIDA), PARA ATENCIONES DE LAS PATRUJAS OCEÁNICA CLASE OAXACA, CASCO 59 ARM "JALISCO" PO-167 Y CASCO 60 ARM "ESTADO DE MÉXICO" PO-168 ASTILLERO DE MARINA NÚMERO "VEINTE".	20/11/2015	31/07/2022	417,857.49
4	ESTUDIO DE RAYOS CÓSMICOS CON EL OBSERVATORIO HAWC	01/06/2016	INDEFINIDO	1,080,413.55
5	UNA VISIÓN PANCRÓMATICA DE ESTRELLAS TIPO SOLAR II, EXTENSIÓN A CLASES ESPECTRALES F Y K	30/06/2016	13/12/2022	402.19
6	CIRCUITOS INTEGRADOS ANALÓGICOS PARA LA MEJORA DEL DESEMPEÑO DE SISTEMAS SENSORES PORTÁTILES	13/12/2016	13/09/2022	3,173.94
7	ANÁLISIS DE EXPRESIONES MULTIPALABRAS USADAS EN REDES SOCIALES PARA SU PROCESAMIENTO AUTOMÁTICO EN MATERIA DE TEXTOS	13/12/2016	13/12/2022	87,406.76
8	SISTEMA DE NAVEGACIÓN INERCIAL PARA BLOQUES DE LA ARMADA DE MÉXICO Y OTRAS PLATAFORMAS	03/01/2017	31/12/2022	-
9	SÍNTESIS Y POST-PROCESADO DE MATERIALES ÓPTICOS PARA APLICACIONES BIOMÉDICAS: INVESTIGACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	06/06/2017	30/09/2023	37,131.55
10	CENSOS PANORÁMICOS PROFUNDOS DEL CIELO A 1.1/1.4/2.1 MM CON LA NUEVA CÁMARA POLARIMÉTRICA TOLTEC	19/10/2017	19/05/2022	-
11	CREACIÓN DE UN SISTEMA QUE AYUDE A INCREMENTAR LA VISIBILIDAD DE LOS ARTÍCULOS EXHIBIDOS EN SU CANAL DE VENTA POR LINES	13/06/2019	INDEFINIDO	282,848.13
12	PLATAFORMA INTELIGENTE DE IRRIGACIÓN Y AGRICULTURA DE PRECISIÓN PARA OPTIMIZACIÓN HÍDRICA Y ENERGÉTICA DE	06/03/2018	INDEFINIDO	13,466.73
13	"ACCESORIOS PARA LABORATORIO DE CARACTERIZACIÓN DE ALTAS FRECUENCIAS"	09/05/2017	INDEFINIDO	94,664.25
14	DESARROLLO, FABRICACIÓN Y ENTREGA DE DOS (2) SISTEMA DE ANAVEAJE PARA ATENCIONES DE LOS BUQUES DE VIGILANCIA OCEÁNICA, CASCOS 59 Y 104" PARA ATENCIONES DEL ASTILLERO DE MARIANA NÚMERO "VEINTE" Y ASTILLERO DE MARIANA NÚMERO UNO	16/03/2018	INDEFINIDO	346,549.76
15	MODERNIZACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LOS SISTEMAS DE HARDWARE DEL SIMULADOR DE VUELO PARA HELICÓPTEROS MMI-17	21/03/2018	INDEFINIDO	4,579.77
16	EFFECTOS DE POLARIZACIÓN DE LUZ EN PROCESO DE FORMACIÓN DE LOS PULSOS EN LÁSERES DE AMARRE DE MODOS Y PROPAGACIÓN NO LINEAL EN FIBRAS ÓPTICAS	20/07/2018	20/07/2023	199,623.99
17	FÍSICA, MODELADO Y CARACTERIZACIÓN DE DISPOSITIVOS Y CIRCUITOS PARA COMUNICACIONES INALÁMBRICAS	07/08/2018	07/08/2023	378,825.50
18	CONDICIONES FÍSICAS DE STARBURSTS MAXIMALES EN GALAXIAS EN FORMACIÓN Y QUÁSARES	07/08/2018	07/08/2023	315,627.80
19	ESTUDIO DE LA MAQUINARIA CENTRAL EN GALAXIAS ACTIVAS II	01/05/2018	07/08/2023	142,753.85
20	ANÁLISIS DE LA PROPAGACIÓN DE LA RADIACIÓN ELECTROMAGNÉTICA DE MICROONDAS GUIADA EN MATERIALES ANISOTROPOS	07/08/2018	07/08/2023	87,668.42
21	ESTUDIO DE VIENTOS EN NÚCLEOS GALÁCTICOS ACTIVOS	22/08/2018	11/10/2023	142,787.01
22	OPERACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEL CONSORCIO GRAN TELESCOPIO MILIMÉTRICO PARA INVESTIGACIÓN AVANZADA EN ASTRONOMÍA Y TECNOLOGÍA MILIMÉTRICAS	19/10/2018	09/02/2024	45,727,772.70
23	DISEÑO Y FABRICACIÓN DE SENSORES DE RADIACIÓN PARA LA DETECCIÓN TEMPRANA DE CÁNCER DE MAMA A TRAVÉS DEL ANÁLISIS DE IMAGENOLÓGIA DE ALTA RESOLUCIÓN	30/08/2018	30/11/2022	500.00
24	ANÁLISIS Y DISEÑO DE ALGORITMOS Y PLATAFORMAS DE SEGURIDAD PARA INTERNET DE LA COSAS	31/10/2018	30/10/2023	740,493.96
25	MAESTRÍA EN CIENCIAS Y TECNOLOGÍA DE SEGURIDAD	01/08/2018	INDEFINIDO	1,756,200.15
26	TALLER DE CIBERSEGURIDAD	30/04/2019	INDEFINIDO	142,302.46

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
 PROYECTOS INAOE VIGENTES DE ENERO -DICIEMBRE 2022
 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 MAS DE UN AÑO

ANEXO II

No.	NOMBRE DEL PROYECTO	FECHA de inicio a partir de la primera ministración	Fecha de Término del PY.	Saldo al 31 de Diciembre de 2022
27	RESPUESTAS FISIOLÓGICAS Y COMPORTAMENTALES DEL ABULÓN AZUL (HOLIOTIS FULGENS, PHILIPPI 1845), ANTE ESTRÉS TÉRMICO, POR HIPOXIA Y EFECTO SIMULTANEO: EVALUACIÓN POR FIOLOGÍA, BIOQUÍMICA Y OPTOELECTRÓNICA	28/03/2019	21/11/2022	0.17
28	GENERACIÓN DE PLATAFORMAS TECNOLÓGICAS BASADAS EN MICRODISPOSITIVOS PARA EL SECTOR INDUSTRIAL DE LOS ESTADOS DE AGUASCALIENTES, GUANAJUATO, PUEBLA, QUERÉTARO Y SAN LUIS POTOSÍ	02/10/2019	INDEFINIDO	40,000.09
29	INAOE FIRST CRYO-CMOS MEASUREMENT	01/11/2019	31/12/2022	7,092.42
30	60MM	17/09/2019	31/12/2022	3,039.51
31	ESTUDIO DE LA RESPUESTA PIEZOELECTRICA EN PELÍCULAS DELGADAS Y NANOALAMBRES DE AIN Y SU RELACIÓN CON LAS ANISOTROPIAS DE FORMA CRISTALINA	21/11/2019	21/11/2023	7,520.92
32	ONDAS ELECTROMAGNÉTICAS EN SISTEMAS MODULADOS PERIÓDICAMENTE EN TIEMPO	21/11/2019	21/11/2023	663,131.94
33	DISEÑO DE REDES DE SENSOES CORPORALES	21/11/2019	21/11/2023	1,545,825.30
34	ESTUDIO DE CÚMULOS ESTELARES COMPACTOS EN GALAXIAS CERCANAS	21/11/2019	21/11/2023	140,017.72
35	2° PASE DEL SISTEMA ELECTRÓNICO DE PUNTERÍA	15/10/2019	INDEFINIDO	451.06
36	APRENDIZAJE DE MODELOS CAUSALES	21/11/2019	21/08/2023	63,703.36
37	INTEGRACIÓN DE VISIÓN Y LENGUAJE MEDIANTE REPRESENTACIONES MULTIMODALIDADES APRENDIDAS PARA CLASIFICACIÓN Y RECUPERACIÓN DE IMÁGENES Y VIDEOS	02/10/2019	21/11/2023	399,842.67
38	ANALIZANDO OBJETOS EXTRAGALÁCTICOS EXTREMOS CON GTC, GTM Y HAWC	21/11/2019	21/11/2023	294,529.88
39	CAMPOS MAGNÉTICOS EN EL MEDIO INTERESTELAR	21/11/2019	21/11/2022	1,471.96
40	INVESTIGACIÓN DE MECANISMOS DE AUTOS ENSAMBLE DE NANOESTRUCTURAS ASISTIDOS POR PLASMA	21/11/2019	21/11/2022	19,367.68
41	DESVELANDO LA HISTORIA DE FORMACION ESTELAR OSCURECIDA POR POLVO EN EL UNIVERSO CON EL GRAN TELESCOPIO MILIMÉTRICO Y LOS EFECTOS DE LENTES GRAVITACIONALES	26/11/2019	26/11/2023	446,557.48
42	EVOLUCIÓN HIDRODINÁMICA DE CÚMULOS ESTELARES JÓVENES EN UN AMBIENTE EXTERNO	15/01/2020	10/12/2023	585,051.36
43	ESTUDIO DE RHEABILITACION Y CARACTERIZACION OPTICA PARA LA CONVERSION DE LA ANTENA DE TULANCINGO 1, A RADIOTELESCOPIO	12/12/2019	INDEFINIDO	73,205.89
44	FERIA DE LECTURA (FESTIVAL DEL LIBRO DE SAN ANDRÉS CHOLULA)	28/02/2020	31/12/2021	-
45	PY. SCORPIO-SWRI. 25% OF THE TOTAL AMOUNT FOR OPTICS MANUFACTURING OF 6 PR SMS	25/03/2020	INDEFINIDO	1,001,575.94
46	ESTUDIO DEL FENÓMENO DE CONMUTACIÓN RESISTIVA EN NANOCRIETALES DE SILICIO A TRAVÉS DE ESTRUCTURAS MULTICAPA	15/01/2020	10/02/2024	82,782.09
47	DESARROLLAR UN BIOSENSOR MULTIESPECTRAL PARA LA DETECCIÓN Y POSTERIOR CUANTIFICACIÓN SIMULTÁNEA DE LOS PLAGUICIDAS CARBARIL, METIOCARB, DIAZINÓM, FENITROTIÓN, TIABENDAZOL Y EL BIOMARCADOR TCP, EN AGUA, ORINA, JUGO DE FRUTAS Y MIEL.	23/04/2021	04/08/2023	130,363.74
48	SISTEMA OPTOMECAÑICOS HÍBRIDOS ÁTOMO-CAVIDAD: ANÁLISIS ESPECTRAL	01/05/2021	31/12/2022	500,094.25
49	DESARROLLO DE TALENTO ESPECIALIZADO, INAOE-MODULO DE SEGURIDAD	22/02/2021	INDEFINIDO	1,913,987.95
50	ESTUDIO DEL COMPORTAMIENTO DINAMICO DE UN DIODO LASER SOMETIDO A DISPERSIÓN ESTIMULADA BRILLOUIN	04/03/2021	31/05/2025	179,565.98
51	DESARROLLO DE MÉTODOS COMPUTACIONALES BASADOS EN EL RECONOCIMIENTO DE PATRONES EN VOCALIZACIONES, MOVIM ENTOS Y POSTURAS PARA EL ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO DEL COMPORTAMIENTO DE LOS PERROS DE BÚSQUEDA Y ASISTENCIA	30/10/2021	30/09/2021	448,418.59
52	EDUCACIÓN CONTINUA, OFICINA DE INNOVACIÓN EDUCATIVA Y FORMACIÓN DOCENTE (INNEFORD)	01/06/2022	INDEFINIDO	783,898.47
53	UC MEXUS-CONACYT CN-20-114 EL ASCENSO DE LAS GIGANTES FÉNIX. EXPLORANDO EL ORIGEN DEL RENACIMIENTO DE ESTRELLAS GIGANTES	24/05/2021	31/12/2023	93,042.60
54	DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA WEB PARA CIFRADO DE ARCHIVOS (SWEAR) QUE SUSTITUYA EL S.E.A.A.	19/08/2022	31/08/2024	1,365,650.67

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
 PROYECTOS INAOE VIGENTES DE ENERO -DICIEMBRE 2022
 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 MAS DE UN AÑO

ANEXO II

No.	NOMBRE DEL PROYECTO	FECHA de inicio a partir de la primera ministración	Fecha de Término del PY.	Saldo al 31 de Diciembre de 2022
55	PLATAFORMA PARA EL DESARROLLO Y FABRICACIÓN DE SENSORES Y ACTUADORES INTELIGENTES APLICADOS EN ENERGÍA, SALUD Y SEGURIDAD-	24/04/2022	30/11/2022	10,425.19
56	ESTRATEGIAA DE COMUNICACIÓN TERRITORIAL Y CONSTRUCCIÓN DEL ESPACIO PÚBLICO A TRAVÉS DE LAS HCTI	28/03/2022	30/11/2022	107,935.08
57	STUDY OF ULTRA-COMPACT JETS AND THE INNERMOST REGIONS IN AGN WITH VLBI AND MULTIBAND MONITORING OBSERVATIONS	10/06/2022	30/11/2022	45.00
58	IS THE RECENTLY DISCOVERE YOUNG SOLAR ANALOG MULTIPLANET SYSTEM V1298 TAU A PARADIGMATIC CASE	29/06/2022	30/11/2022	56,079.02
59	¿GRAVEDAD O TURBULENCIA? CONFRONTANDO DOS PARADIGMAS DE FORMACIÓN ESTELAR	29/06/2022	30/11/2022	7.77
60	APRENDIZAJE INCREMENTAL AUTÓNOMO	29/06/2022	30/11/2022	223,256.54
61	AMOUNT FOR THE MANUFANTURING OF A LENS	06/09/2022	INDEFINIDO	43,709.49
62	"MEXICAN CASS TOUR 2022"	25/10/2022	INDEFINIDO	76,113.99
63	CAMBIO DE POLICARBONATOS Y ADAPTACIÓN DE LUCES DE ENFILAMIENTO	09/09/2022	31/12/2022	18,914.63
64	IEEE-EDS	02/09/2022	INDEFINIDO	122,639.99
65	TALLER DE ÓPTICA	31/03/2022	INDEFINIDO	181,706.65
66	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LABORATORIOS E INFRAESTRUCTURA DEL INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y	16/11/2022	15/12/2022	24.94

Suma

\$64,266,484.68

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
 PROYECTOS INAOE VIGENTES DE ENERO -DICIEMBRE 2022
 SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 MENORES A UN AÑO

ANEXO III

No.	NOMBRE DEL PROYECTO	FECHA de inicio a partir de la primera ministración	Fecha de Término del PY.	Saldo al 31 de Diciembre de 2022
1	PLATAFORMA PARA EL DESARROLLO Y FABRICACIÓN DE SENSORES Y ACTUADORES INTELIGENTES APLICADOS EN ENERGÍA, SALUD Y SEGURIDAD-ISENMEX (2DA ETAPA)	24/04/2022	30/11/2022	10,425.19
2	ESTRATEGIA DE COMUNICACIÓN TERRITORIAL Y CONSTRUCCIÓN DEL ESPACIO PÚBLICO A TRAVÉS DE LAS HCTI	28/03/2022	30/11/2022	107,935.08
3	STUDY OF ULTRA-COMPACT JETS AND THE INNERMOST REGIONS IN AGN WITH VLBI AND MULTIBAND MONITORING OBSERVATIONS	10/06/2022	30/11/2022	45.00
4	IS THE RECENTLY DISCOVERED YOUNG SOLAR ANALOG MULTIPLANET SYSTEM V1298 TAU A PARADIGMATIC CASE	29/06/2022	30/11/2022	56,079.02
5	¿GRAVEDAD O TURBULENCIA? CONFRONTANDO DOS PARADIGMAS DE FORMACIÓN ESTELAR	29/06/2022	30/11/2022	7.77
6	APRENDIZAJE INCREMENTAL AUTÓNOMO	29/06/2022	30/11/2022	223,256.54
7	AMOUNT FOR THE MANUFACTURING OF A LENS	06/09/2022	INDEFINIDO	43,709.49
8	"MEXICAN CASS TOUR 2022"	25/10/2022	INDEFINIDO	76,113.99
9	CAMBIO DE POLICARBONATOS Y ADAPTACIÓN DE LUCES DE ENFILAMIENTO	09/09/2022	31/12/2022	18,914.63
10	IEEE-EDS	02/09/2022	INDEFINIDO	122,639.99
11	TALLER DE ÓPTICA	31/03/2022	INDEFINIDO	181,706.65
12	MANTENIMIENTO PREVENTIVO Y CORRECTIVO DE LABORATORIOS E INFRAESTRUCTURA DEL INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA	16/11/2022	15/12/2022	24.94
Suma				\$840,858.29

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.

Nombre del ente público:
 Período sujeto a revisión:
 Área Administrativa o
 Unidad:
 Agrupación
 Subagrupación
 Rubro afectado:
 Cuenta afectada:

Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)	
2022	
Dirección de Administración y Finanzas	Valor Económico %
OR Adquisiciones	
Ausencia de control interno	
Ninguno	\$95,172,736
Ninguna	\$68,675,586 72%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Operaciones Reportables Adquisiciones	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Incumplimientos al Control Interno	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universo (14.1)	Muestra (14.2)	Observado (14.3)	
\$68,675,586	\$68,675,586	En relación al Universo	En relación a la Muestra
72%	100%	\$55,802,208	\$55,802,208
		81%	81%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
866	9	En relación al Universo	En relación a la Muestra
	1%	9	9
		1%	100%

Descripción del hallazgo

De acuerdo al cálculo realizado sobre la verificación del cumplimiento de otros aspectos normativos en la suma de las operaciones reportables de adquisiciones, arrendamientos, y ejercicios efectuados durante el ejercicio de 2022, al amparo del Art. 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, y Servicios del Sector Público (LAASSP), es superior al 30% establecido en dicho artículo, ya que asciende a \$ 55,802,208, el cual representa el 58.32% del presupuesto de adquisiciones autorizado al Instituto, que ascendió a un monto total de \$ 95,172,736. Siendo 866 contratos que realizó el Instituto relacionados en su Concentrado General.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 42, Párrafo Cuarto de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
 Artículo 8 de la Ley Federal de Austeridad Republicana.
 Artículo 61 Tercer Párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 Artículo 63 Fracción III de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 Disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales Capítulo I y Capítulo II Título Segundo.

Causas

Falta de control interno y planeación en las operaciones que se realicen al amparo del Artículo 42 de la LAASSP para no exceder el 30% del presupuesto autorizado a la entidad en el ejercicio y así someterse a los límites establecidos que establece la Ley.

Efectos

La posibilidad de que no se adquieran bienes y prestación de servicios a un mejor precio observando a la máxima economía, eficiencia y funcionalidad e Incumplimiento normativo establecido en las disposiciones correspondientes.

Recomendaciones


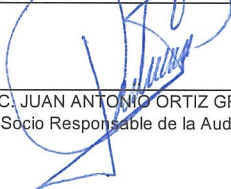

Correctivas

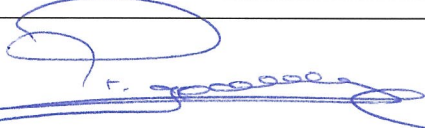
Debe el Instituto presentar nuevamente al COCODI el cálculo correspondiente considerando los recursos propios y fiscales tomando en cuenta la información de la Subdirección de Recursos Financieros con respecto al presupuesto modificado para llevar a cabo los procedimientos de adjudicación, así como presentarlo en el formato establecido AD-1 que emite la Secretaría de la Función Pública, Así como dar conocimiento al OIC del incumplimiento y para los fines que proceda por alguna falta administrativa de un Servidor Público.

Preventivas

Para el ejercicio 2023 debe considerarse y privilegiarse dentro de sus procesos la realización de Licitaciones Públicas o, en su caso excepciones bajo el Art. 41 de la LAASSP, las cuales deberán someterse a consideración del Comité de Adquisiciones y estar plenamente justificadas y con ello determinar en forma previa a comportamiento en amparo del Art. 42 de la LAASSP y se cumpla con el porcentaje establecido en dicha Ley y conforme a su presupuesto autorizado llevando a cabo una planeación observando los principios de austeridad.

Participantes

		
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas del INAOE	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE


LIC. PRUDENCIO GÓMEZ HERNÁNDEZ
Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

06 DE JUNIO DE 2023
29 DE AGOSTO DE 2023

Hallazgo No. : 5

Nombre del ente público:
 Período sujeto a revisión:
 Área Administrativa o
 Unidad:
 Agrupación
 Subagrupación
 Rubro afectado:
 Cuenta afectada:

Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)			
2022			
Subdirección de Recursos Financieros	Valor Económico	%	
Activo			
Partidas en conciliación			
Efectivos y Equivalentes	\$50,647,305		
Bancos/Tesorería	\$330,000	1%	

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2022 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Informe de Auditoría Independiente	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Deficiencias Financieras y Administrativas	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$50,647,305	\$330,000	\$330,000	\$330,000
100%	1%	1%	100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
25	1	1	1
	4%	4%	100%

Descripción del hallazgo

Al 31 de diciembre de 2022, se encontró un cheque en conciliación en la cuenta No. 111236-9 de Banamex correspondiente al proveedor Demoliciones y Construcción Miravalle S.A. de C.V. por \$ 330,000 el cual corresponde a un pago realizado, que el Área contable no ha registrado, ya que existe una denuncia al respecto por lo que no se ha registrado, ya que se cree que es un posible fraude al respecto, debido a que no se cuenta con las autorizaciones en el proceso dentro del sistema para su pago correspondiente, y que se reflejó como un presupuesto ejercido por el pago correspondiente.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 35 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 Artículo 52 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
 Artículos 53 y 244 de la Ley de Responsabilidades Administrativas.

Causas

Abuso de confianza y/o manipulación del sistema por parte de un funcionario, y omisión del proveedor en la posible presentación del servicio.

Efectos

Pago efectuado por servicio no proporcionado o devengado por la empresa y autorizado por los servidores públicos autorizados y posible daño patrimonial.

Recomendaciones


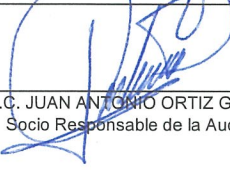

Correctivas

Continuar con el proceso de la denuncia ante el OIC hasta deslindar las responsabilidades correspondientes a fin de recuperar el recurso o la prestación del servicio y proceder en ámbito penal y el registro correspondiente del pago conforme se determine en la investigación.

Preventivas

Establecer mecanismos o procesos en el seguimiento del servicio, provisión, suficiencia, liberación de la prestación del servicio ya sea mediante el sistema o en forma documental mediante formatos y/o oficios correspondientes que den certeza en el otorgamiento y aceptación del servicio por parte del proveedor, área requiriente, presupuesto y financiero-contable.

Participantes

		
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ Encargado del Desacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas en el INAOE	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE


MTRA. ROSALBA TECPANECATL QUECHOL Subdirectora de Finanzas y Control Presupuestal

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

06 DE JUNIO DE 2023
24 DE AGOSTO DE 2023

Hallazgo No. : 6

Nombre del ente público:
 Período sujeto a revisión:
 Área Administrativa o
 Unidad:
 Agrupación:
 Subagrupación:
 Rubro afectado:
 Cuenta afectada:

Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica	
2022	
Subdirección de Materiales y Servicios Generales	Valor Económico %
Activo	
Registros en proceso de depuración	
Almacenes	\$6,909,162
Estimación por Partida o Deterioro de Activos Circulantes	\$762,275 11%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2022 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Informe de Auditoría Independiente	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Deficiencias Financieras y Administrativas	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$762,275 11%	\$762,275 100%	\$762,275 100%	\$762,275 100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
113,749	22,375 20%	22,375 20%	22,375 100%

Descripción del hallazgo

Como parte de la revisión de las existencias en el Almacén de consumo se nos proporcionó por parte del área de Recursos Materiales el inventario de los bienes de consumo con un total de bienes de 113,749 y una relación con saldos al 31 de diciembre de 2022 por \$ 762,275 de materiales obsoletos y de lento movimiento, siendo un total de artículos de 22,375 los cuales deben de registrarse en la cuenta de Estimación por deterioro de Activos circulantes, ya que las diferentes áreas del INAOE ya no solicitan dichos materiales, y así también llevar a cabo la baja y desincorporación de dichos bienes de consumo del almacén físicamente y en su sistema de registro.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 21 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 Disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales Capítulo XII.
 Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio. Consideraciones Adicionales a los Valores de los Activos y de los Pasivos Inciso b Reconocimiento Posterior Circulante Bienes y Mercancías de Consumo.

Causas

Existe un rezago acumulado de muchos años anteriores en la depuración de los bienes de consumo obsoletos o de nulo movimiento; así también, falta de coordinación entre las Áreas de Recursos Materiales con las demás áreas así como con el área contable para llevar a cabo el registro correcto y en forma periódica de estos materiales obsoletos.

Efectos

Presentación incorrecta del saldo de los Almacenes por falta de reconocimiento del material obsoleto o deteriorado con base al Plan de cuentas que establece la CONAC.

Recomendaciones


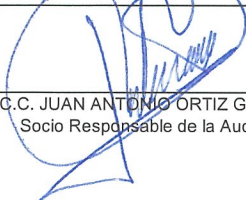
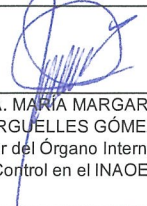
Correctivas

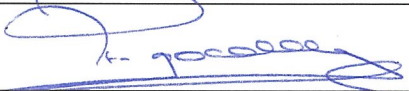
Realizar el registro de los materiales obsoletos y proceder a través de su normatividad a dar de baja los bienes tanto físicamente como del sistema.

Preventivas

Establecer un procedimiento para que de manera trimestral se informe a contabilidad de las variaciones que se tengan en el almacén por este tipo de material y se establezca un mecanismo para tener mayor comunicación de ambas áreas.
Lo anterior servirá de base para la mejor toma de decisiones en cuanto a su enajenación, transferencia o destrucción, donación, desincorporación y evitar en lo posible la adquisición de inventarios que excedan los consumos de materiales e incluso recuperar áreas de almacenamiento.

Participantes

		
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZALEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE


LIC. PRUDENCIO GÓMEZ HERNÁNDEZ
Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

06 DE JULIO DE 2023
29 DE AGOSTO DE 2023

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.: 7

Nombre del ente público:	Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica		
Período sujeto a revisión:	2022		
Área Administrativa o Unidad:	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales	Valor Económico	%
Agrupación:	Activo		
Subagrupación:	Presentación incorrecta de la información (saldos)		
Rubro afectado:	Almacenes	\$6,909,162	
Cuenta afectada:	Almacén de Materiales y Suministros	\$273,818	4%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2022 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Informe de Auditoría Independiente	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Deficiencias Financieras y Administrativas	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$273,818	\$273,818	\$273,818	\$273,818
4%	100%	100%	100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
113,749	77,658	77,658	77,658
	68%	68%	100%

Descripción del hallazgo

Como parte de los procedimientos y obligación del Instituto de la toma del inventario físico de los almacenes y en la información proporcionada del inventario valuado y el resultado del mismo existe un faltante por \$ 273,818 de materiales de consumo siendo 77,658 bienes, existiendo dicha diferencia proveniente del ejercicio 2019 en virtud de que no se tuvo inventario físico, además de existir una denuncia interpuesta ante el OIC, a fin de deslindar responsabilidades, sin que a la fecha no se haya ajustado el inventario, corregido a fin de tener cifras y saldos de los almacenes reales tanto en la contabilidad como en el sistema y deslindado responsabilidades.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio Inciso B Numeral 1.

Causas

En el ejercicio 2019 no se realizó el levantamiento del inventario físico de bienes de consumo del almacén general; así también, debido a la situación de la contingencia sanitaria no se realizó el inventario en el ejercicio 2020. Falta de entrega-recepción del Departamento de Recursos Materiales en febrero del 2020. En espera de la resolución por parte del Órgano Interno de Control de la denuncia presentada por el Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales en funciones.

Efectos

No coinciden las cifras contables contra las existencias del Almacén y por ende la cifra no se presenta correctamente al cierre del ejercicio.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Recomendaciones


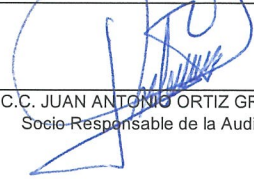

Correctivas

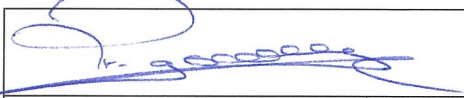
Realizar el registro del faltante del inventario del Almacén contra una cuenta de valores diversos, en espera de la resolución de la denuncia por parte del OIC y corregir el sistema de control de las existencias del almacén para que se presente el saldo correcto del almacén.

Preventivas

Definir un procedimiento actualizado para el levantamiento del inventario físico su valuación, la conciliación con los registros contables, así como definir el proceso para materiales que falten o sobren contra las existencias físicas y autorizaciones de los ajustes por parte de los servidores públicos responsables.

Participantes

		
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZALEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio-Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE


LIC. PRUDENCIO GÓMEZ HERNÁNDEZ
Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales


MTRA. ROSALBA TEPANECATL QUECHOL
Subdirectora de Finanzas y Control Presupuestal

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

06 DE JUNIO DE 2023
29 DE AGOSTO DE 2023

Nombre del ente público:	Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)		
Período sujeto a revisión:	2022		
Área Administrativa o Unidad:	Subdirección de Recursos Financieros	Valor Económico	%
Agrupación	Activo		
Subagrupación	Ausencia de control interno		
Rubro afectado:	Derechos a recibir bienes o Servicios	\$20,725,666	
Cuenta afectada:	Anticipo a Proveedores	\$20,424,349	99%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Informe de Auditoría Independiente	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Deficiencias Financieras y Administrativas	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$20,424,349	\$20,424,349	\$20,424,349	\$20,424,349
99%	100%	100%	100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
243	243	243	243
	100%	100%	100%

Descripción del hallazgo

Al 31 de diciembre de 2022 el Instituto presenta un saldo en la cuenta de Anticipo a Proveedores por \$ 20,424,349 de los cuales se tiene un saldo por \$ 8,231,383 anexo I con una antigüedad mayor a un año, por lo que debe llevarse a cabo una depuración de la cuenta, en forma conjunta entre el Área de Recursos Materiales y Servicios Generales y el Área que requirió el servicio o bien, así como verificar ya que existen anticipos por \$ 3,318,756 anexo II que corresponden a pagos en moneda extranjera por lo que deben actualizarse al tipo de cambio del cierre de 2022 a fin de cuantificarse en términos monetarios confiables conforme al postulado básico.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 21 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 Artículo 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 Artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental de las Notas a los Estados Financieros Inciso 6 de las Notas de Gestión Administrativa.

Causas

Si se da seguimiento a los pagos realizados como anticipos a proveedores, sin embargo esta cuenta sólo debería registrar los pagos anticipados y no cuando se paga el 100% del pedido, el incremento en esta cuenta se debe principalmente a que el área de compras tanto nacionales como extranjeras pasan su relación de pago únicamente con cotizaciones, cuando el debido proceso es que turnen el CFDI con el Vo. Bo. para el pago, al con contar con este documento el área contable, debe registrar el pago en esta cuenta, posteriormente se solicitan los CFDIs firmado y

Efectos

Presentación Incorrecta del saldo de los anticipos a proveedores y falta de seguimiento de la entrega del bien o servicio por el que se otorgó un anticipo y, sea en detrimento y perjuicio de la entidad para el uso del bien o la prestación del servicio en forma oportuna y, útil para el beneficio o utilidad requerida para el desarrollo de la operación de la entidad.

Recomendaciones


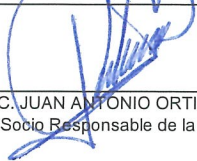

Correctivas

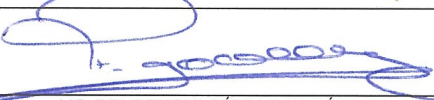
Efectuar la depuración de la cuenta de Anticipo a Proveedores recabando la documentación original y solicitando al Área de Recursos Materiales y en su caso al Área que solicitó el bien o servicio el status de dichas adquisiciones o servicio para su aplicación. Realizar la actualización de aquellos anticipos realizados en moneda extranjera al tipo de cambio al cierre del ejercicio.

Preventivas

Definir un mecanismo de comunicación entre las Áreas que solicitan el anticipo, compras, Tesorería y Contabilidad Presupuesto para establecer un procedimiento para el seguimiento de aquellos anticipos que realice el Instituto con la finalidad que queden terminados o recibidos durante el ejercicio y en su caso que exceda su debida justificación.

Participantes

		
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE


LIC. PRUDENCIO GÓMEZ HERNÁNDEZ
Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales


MTRA. ROSALBA TECPANECLATL QUECHOL
Subdirectora de Finanzas y Control Presupuestal

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

06 DE JULIO DE 2023
29 DE AGOSTO DE 2023



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA, ELECTRÓNICA (INAOE)
ANTIGÜEDAD Y SEGUIMIENTO
CTA: 113111 ANTIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO
113111-1 ADQUISICIONES NACIONALES
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ANEXO I - OBSERVACIÓN 8

NO.	No de Cuenta	Cuenta	Antigüedad	Diciembre 2021	Enero 2022	Septiembre 2022	Diciembre 2022	Enero 2023	Febrero 2023	Fecha de cancelación parcial o total	Observaciones:
7	113111-25	CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA		150.00	150.00	150.00	150.00				
9	113111-36	SOCIEDAD MEXICANA DE FISICA A.C.		1,827.00	1,827.00	1,827.00	1,827.00				
12	113111-50	MORENO GARCIA JORGE		21,808.00	21,808.00	21,808.00	21,808.00				
13	113111-54	PULLMAN TRAVEL SA DE CV		9,048.00	9,048.00	9,048.00	9,048.00				
16	113111-88	LEON CONTRERAS PATRICIO		20,860.00	20,860.00	20,860.00	20,860.00				
17	113111-89	COSTRUZIONI APPARECCHIATURE ELETTRONICHE		6,798.00	6,798.00	6,798.00	6,798.00				
18	113111-93	NUCLEARI C.A.E.N. S.P.A.		10,846.00	10,846.00	10,846.00	10,846.00				
18	113111-93	INGENIERIA DISEÑO Y DESARROLLO INDUSTRIAL		10,846.00	10,846.00	10,846.00	10,846.00				
18	113111-93	MUNICH S.A. DE C.V.		139,200.00	139,200.00	139,200.00	139,200.00				
22	113111-116	DISTRIBUIDORA VASAL S.A. DE C.V.		959,610.68	959,610.68	959,610.68	959,610.68				
24	113111-131	SERTRES DEL NORTE S.A. DE C.V.		7,776.78	7,776.78	7,776.78	7,776.78				
27	113111-152	AXA SEGUROS S.A. DE C.V.		1,120.00	1,120.00	1,120.00	1,120.00				
28	113111-159	EL MUNDO ESTUJO S.A. DE C.V.		48,322.18	48,322.18	48,322.18	48,322.18				
30	113111-177	DHL EXPRESS MEXICO S.A. DE C.V.		25,796.53	25,796.53	25,796.53	25,796.53				
31	113111-178	OPTICAL SOCIETY OF AMERICA		299,208.00	299,208.00	299,208.00	299,208.00				
32	113111-197	JIMENEZ ENCISO MARIA ANGELICA		23,965.60	23,965.60	23,965.60	23,965.60				
33	113111-199	PURIFICACIONES TECNOLOGICAS S.A. DE C.V.		229,569.42	229,569.42	229,569.42	229,569.42				
35	113111-209	ORGANIZACION BRISAS HUATULCO S.A. DE C.V.		35,130.00	35,130.00	35,130.00	35,130.00				
37	113111-220	CONSEJO MEXICANO DE ESTUDIOS DE POSGRADO		21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,000.00				
38	113111-223	SOCIEDAD MEXICANA DE INTELIGENCIA ARTIFICIAL A.C.		2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00				
40	113111-230	MACROLAB S.A. DE C.V.		3,791.98	3,791.98	3,791.98	3,791.98				
41	113111-231	QBE DE MEXICO COMPANIA DE SEGUROS S.A. DE C.V.		55,408.73	55,408.73	55,408.73	55,408.73				
44	113111-244	GARCIA VILLAR ALEJANDRO		9,744.00	9,744.00	9,744.00	9,744.00				
45	113111-245	CLAUDIA ESTRELLA APARICIO HERNANDEZ		13,920.00	13,920.00	13,920.00	13,920.00				
47	113111-251	CANHEFFERN SA. DE CV.		19,298.22	19,298.22	19,298.22	19,298.22				
48	113111-253	EUROPARTNERS MEXICO S.A. DE C.V.		4,267.78	4,267.78	4,267.78	4,267.78				
50	113111-257	JM LOGISTIC SERVICES S.A. DE C.V.		219,752.00	219,752.00	219,752.00	219,752.00				
51	113111-258	VALVULAS ROS S.A. DE C.V.		21,924.00	21,924.00	21,924.00	21,924.00				
52	113111-261	CENTRO DE INGENIERIA Y DESARROLLO INDUSTRIAL		16,505.71	16,505.71	16,505.71	16,505.71				
54	113111-279	CESAR DE JESUS DE LA TORRE CORDOVA		3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00				
55	113111-280	AGUILAR RAMIREZ ADRIANA		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00				
56	113111-283	INSCO DE MEXICO S.A. DE C.V.		7,656.00	7,656.00	7,656.00	7,656.00				
57	113111-289	FTG SOFTWARE ASSOCIATES		11,970.00	11,970.00	11,970.00	11,970.00				
58	113111-289	CHASE RESEARCH CRYOGENICS LTDL WORLD LEADERS IN SUB-KELVIN CRYOGENICS		1,520,610.74	1,520,610.74	1,520,610.74	1,520,610.74				
62	113111-302	JOSE AUGUSTO AXCAL NOLASCO		5,568.00	5,568.00	5,568.00	5,568.00				
67	113111-317	LICON AMADOR ROBERTO		44,099.64	44,099.64	44,099.64	44,099.64				
68	113111-319	GRUPO METALERO DE PUEBLA S.A. DE C.V.		4,731.64	4,731.64	4,731.64	4,731.64				
69	113111-322	BHP ENERGY MEXICO S. DE R.L. DE C.V.		5,831.18	5,831.18	5,831.18	5,831.18				
70	113111-329	ALANOD SOLAR		5,537.50	5,537.50	5,537.50	5,537.50				
73	113111-347	SEGUROS AFIRME S.A. DE C.V. AFIRME GRUPO FINANCIERO		150,604.71	150,604.71	150,604.71	150,604.71				
75	113111-350	SERVICIOS CENTRALES DE COBRANZA HOTELERA SA DE CV		9,236.65	9,236.65	9,236.65	9,236.65				
76	113111-352	ALLEBYTES A DE C.V.		15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00				
79	113111-361	ELEMENT14 S. DE R.L. DE C.V.		42,223.00	42,223.00	42,223.00	42,223.00				
80	113111-363	GRUPO BOURSON S.A. DE C.V.		29,810.84	29,810.84	29,810.84	29,810.84				
81	113111-365	HOTEL DEL PORTAL SA DE C.V.		3,560.00	3,560.00	3,560.00	3,560.00				
84	113111-371	ZURICH ASEGURADORA MEXICANA S.A. DE C.V.		4,029.90	4,029.90	4,029.90	4,029.90				
86	113111-383	SOLARIX ENERGY S.A. DE C.V.		30,421.56	30,421.56	30,421.56	30,421.56				
87	113111-387	PROMOCIONALES CAMARIN SA DE CV		9,860.00	9,860.00	9,860.00	9,860.00				
93	113111-412	ELECTRICA LA VANGUARDIA AMSU SA DE CV		49,928.72	49,928.72	49,928.72	49,928.72				
94	113111-416	UNITED PARCEL SERVICE DE MEXICO S.A. DE C.V.		20,657.26	20,657.26	20,657.26	20,657.26				
95	113111-419	HOMIE DEPOT MEXICO S. DE R.L. DE C.V.		114,984.60	114,984.60	114,984.60	114,984.60				
97	113111-423	INTEGRAMEXICO DEL NOROESTE S. DE R.L. DE C.V.		27,807.52	27,807.52	27,807.52	27,807.52				
98	113111-424	GRUPO JUCAISA S.A. DE C.V.		4,706.82	4,706.82	4,706.82	4,706.82				



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA, ELECTRÓNICA (INAOE)
 ANTIGÜEDAD Y SEGUIMIENTO
 1132-0 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES A CORTO PLAZO
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ANEXO II - OBSERVACIÓN 8

No.	No de Cuenta	Cuenta	Antigüedad	Diciembre 2021	Enero 2022	Septiembre 2022	Diciembre 2022	Enero 2023	Febrero 2023	Fecha de cancelación parcial o total	Observaciones:
1	1132-6	COHERENT, INC.		51,113.90	51,113.90	51,113.90	51,113.90				
2	1132-11	NT-MDT AMERICA INC.		24,694.52	24,694.52	24,694.52	24,694.52				
3	1132-16	THORLABS INC.		10,324.49	10,324.49	10,324.49	10,324.49				
4	1132-19	FILMTRONICS, INC.		72,886.00	72,886.00	72,886.00	72,886.00				
5	1132-22	CORACTIVE HIGH-TECH INC.		5,819.00	5,819.00	5,819.00	5,819.00				
6	1132-23	EDMUND OPTICS INC.		5,643.35	5,643.35	5,643.35	5,643.35				
7	1132-25	UNIVERSITY WAFER INC.		12,832.80	12,832.80	12,832.80	12,832.80				
8	1132-43	ADDISON ENGINEERING, INC.		1,231.25	1,231.25	1,231.25	1,231.25				
9	1132-45	LIANSHENG TECHNOLOGY COL., LTD		92,097.00	92,097.00	92,097.00	92,097.00				
10	1132-47	MVSYSTEMS, LLC.		1,628.00	1,628.00	1,628.00	1,628.00				
11	1132-49	KURT J. LESKER COMPANY		5,223.04	5,223.04	5,223.04	5,223.04				
12	1132-50	ULTRASIL CORPORATION		17,824.00	17,824.00	17,824.00	17,824.00				
13	1132-51	SPECTRUM SEMICONDUCTOR MATERIALS, INC		12,834.00	12,834.00	-	-				
14	1132-52	MMR TECHNOLOGIES, INC.		18,967.48	18,967.48	-	-				
15	113111-7	IMEC VZW		91,605.00	91,605.00	91,605.00	91,605.00				
16	113111-9	PANAMERICAN DEVELOPMENT TECHNOLOGIES, LLC		205,421.50	205,421.50	205,421.50	205,421.50				
17	113111-13	THORLABS INC.		159,684.31	159,684.31	88,147.20	130,022.99				
18	113111-23	MENTOR GRAPHICS CORPORATION		56,697.30	56,697.30	56,697.30	56,697.30				
19	113111-40	WOLFRAM RESEARCH, INC		7,155.50	7,155.50	7,155.50	7,155.50				
20	113111-61	SAGE PUBLICATIONS, INC		11,048.63	11,048.63	11,048.63	11,048.63				
21	113111-67	THOMSON REUTERS (SCIENTIFIC) INC		209,351.00	209,351.00	209,351.00	209,351.00				
22	113111-113	IOP PUBLISHING		88,734.90	88,734.90	88,734.90	88,734.90				
23	113111-148	ZEMAX, LLC		381,768.60	381,768.60	381,768.60	381,768.60				
24	113111-162	COLDEGE TECHNOLOGIES INC		169,511.57	169,511.57	42,819.00	42,819.00				
25	113111-312	FIVE COLLEGES, INC.		51,087.58	51,087.58	51,087.58	51,087.58				
26	113111-313	EDMUND OPTICS INC.		8,765.27	8,765.27	25,703.71	25,703.71				
27	113111-314	MICROCHEMICALS GMBH		27,477.00	27,477.00	27,477.00	27,477.00				
28	113111-316	IDEAL VACUUM PRODUCTS, LLC		-	-	-	-				
29	113111-348	UNIVERSITY OF WASHINGTON		20,955.00	20,955.00	20,955.00	20,955.00				
30	113111-353	SPI SUPPLIES		3,327.17	3,327.17	3,327.17	3,327.17				
31	113111-369	VPI Photonics GmbH		39,418.30	39,418.30	39,418.30	39,418.30				
32	113111-370	UNIVERSITY WAFER INC		55,849.63	55,849.63	55,849.63	55,849.63				
33	113111-403	AJA INTERNATIONAL, INC.		146,324.06	146,324.06	88,175.06	88,175.06				
34	113111-407	ADDISON ENGINEERING, INC.		115,814.88	115,814.88	20,353.05	74,516.35				
35	113111-422	GLASS FAB INC		79,089.26	79,089.26	36,683.00	-				
36	113111-427	OSSILA LIMITED		32,822.00	32,822.00	20,592.64	20,592.64				
37	113111-443	NT-MDT AMERICA INC		5,655.00	5,655.00	48,978.46	-				
38	113111-458	UNITED SCOPE LLC		1,979.25	1,979.25	1,979.25	1,979.25				
39	113111-463	EDP SCIENCES		80,214.25	80,214.25	80,214.25	80,214.25				
40	113111-499	MC MASTER-CARR		21,108.56	21,108.56	9,738.32	9,738.32				
41	113111-519	UNITED CRYSTALS INC.		16,822.00	16,822.00	16,822.00	16,822.00				



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA, ELECTRÓNICA (INAOE)
 ANTIGÜEDAD Y SEGUIMIENTO
 1132-0 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES A CORTO PLAZO
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ANEXO II - OBSERVACIÓN 8

No.	No de Cuenta	Cuenta	Antigüedad	Diciembre 2021	Enero 2022	Septiembre 2022	Diciembre 2022	Enero 2023	Febrero 2023	Fecha de cancelación parcial o total	Observaciones:
42	113111-526	VALLEY INTERNATIONAL CORPORATION		32,274.00	32,274.00	-	-	-	-		
43	113111-530	OZ OPTICS		38,120.25	38,120.25	38,120.25	38,120.25	-	-		
44	113111-570	ASTRO ELECTRONIC		87,476.76	87,476.76	-	-	-	-		
45	113111-580	TERASIC TECHNOLOGIES INC.		74,307.93	74,307.93	74,307.93	74,307.93	-	-		
46	113111-583	MUSE SEMICONDUCTOR LLC		185,345.15	185,345.15	363,253.95	363,253.95	-	-		
47	113111-584	HAMAMATSU CORPORATION		60,440.91	60,440.91	-	-	-	-		
48	113111-586	LORDCOM		29,990.40	29,990.40	29,990.40	29,990.40	-	-		
49	113111-588	UNIVERSAL PHOTONICS, INC.		6,906.00	6,906.00	6,906.00	6,906.00	-	-		
50	113111-590	SEMICONSOFT, INC.		18,425.11	18,425.11	18,425.11	18,425.11	-	-		
51	113111-591	OPHOTONICS, L.L.C.		16,907.03	16,907.03	16,907.03	16,907.03	-	-		
52	113111-593	NOOELEC		10,287.85	10,287.85	-	-	-	-		
53	113111-594	MCMaster-CARR SUPPLY COMPANY		11,653.86	11,653.86	-	22,317.33	-	-		
54	113111-600	MIDE TECHNOLOGY CORPORATION		3,850.33	3,850.33	3,850.33	3,850.33	-	-		
55	113111-601	SIEGER WAFER GmbH		173,266.95	173,266.95	173,266.95	173,266.95	-	-		
56	113111-602	MSE SUPPLIES		18,327.84	18,327.84	-	-	-	-		
57	113111-613	QUARTZ UNLIMITED LLC		-	3,267.33	3,267.33	3,267.33	-	-		
58	113111-613	HITACHI HIGH TECHNOLOGIES CANADA INC.		-	-	267,973.20	267,973.20	-	-		
59	113111-652	NANOANDMORE USA		-	-	32,504.62	32,504.62	-	-		
60	113111-658	MEREDITH INSTRUMENTS INC		-	-	3,857.10	3,857.10	-	-		
61	113111-660	INFINITE ELECTRONICS INTERNATIONAL, INC		-	-	15,162.64	15,162.64	-	-		
62	113111-662	NORLAND PRODUCTS INC.		-	-	17,032.35	17,032.35	-	-		
63	113111-670	CRYSTRAN LTD		-	-	8,136.95	8,136.95	-	-		
64	113111-697	STRUCTURE PROBE, INC.		-	-	-	-	-	-		
65	113111-709	Siemens Industry Software, Inc. ("SISW")		-	-	-	23,504.93	-	-		
66	113111-715	TED PELLA, INC		-	-	-	72,208.13	-	-		
				-	-	-	13,510.36	-	-		
SUMAS TOTALES				3,169,386.72	3,192,654.05	3,104,382.54	3,318,756.16				

SUMAS TOTALES 3,169,386.72 3,192,654.05 3,104,382.54 3,318,756.16



MARCAS DE AUDITORIA
 Contra documentación comprobatoria
 Sumas y cálculos verificados



Reporte de hallazgos

Hallazgo No.: 9

Nombre del ente público:	Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)		
Período sujeto a revisión:	2022		
Area Administrativa o Unidad:	Dirección de Administración y Finanzas	Valor Económico	%
Agrupación	Egresos		
Subagrupación	Incumplimientos normativos		
Rubro afectado:	Capítulo 3000 Servicios Generales	\$50,277,176	
	Servicios de Arrendamiento, Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios y Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación		
Cuenta afectada:		\$12,252,341	24%

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2022 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Informe de Auditoría Independiente	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Incumplimientos Normativos	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$12,252,341	\$12,252,341	\$12,252,341	\$12,252,341
24%	100%	100%	100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
No cuantificado	No cuantificado	No cuantificado	No cuantificado
	# VALOR!	# VALOR!	# VALOR!

Descripción del hallazgo

Como resultado de la celebración de un Convenio General de Colaboración Académica Científica y Tecnológica entre el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE) y Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V. (COMIMSA) y en específico el Convenio 001/2021, no corresponde a los servicios que le esta prestando ya que corresponden a Servicio de Vigilancia cuyo monto ejercido fue de \$ 1,838,524, Servicio de limpieza por \$ 7,525,385, Arrendamiento de bienes muebles (cómputo) por \$ 1,045,677, Arrendamiento de vehículos por \$ 1,469,070 y combustibles por \$ 373,683 que consisten en proporcionar personal y rentar equipo de cómputo que no cuenta como proyecto aprobado por el área de Tecnologías de la Información, en la que COMIMSA, no tiene experiencia, ni es su especialidad y tampoco cuenta con las autorizaciones correspondientes por lo que el servicio es una simulación de un convenio entre entidades del sector público y no debió celebrarse el contrato con base al Art. 1 de la LAASSP, sino sujetarse al ordenamiento de la Ley de Adquisiciones y realizar el procedimiento de una Licitación Pública.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 44 y 47 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
 Artículo 1 antepenúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
 Artículo 26 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
 Artículo 10 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
 Artículo 15 de la Ley Federal de Trabajo.
 Artículo 21 Fracción I de la Ley Federal de Austeridad Republicana.
 Artículo 16 Fracción II de la Ley Federal de Austeridad Republicana.
 Artículo 29 de la Ley Federal de Austeridad Republicana.
 Artículo 65 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 Artículo 50 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 Numeral 13, 14, 17, 18 y 21 y 29 de los Lineamientos en Materia de Austeridad Republicana.

Causas

Falta de comunicación entre la Dirección de Administración y Finanzas y la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, debido a que el convenio se elaboró entre los abogados externos de ambas entidades, sin consultar el procedimiento adecuado al área competente. Incumplimiento de la normatividad establecida en varias disposiciones como la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento y la Ley Federal de Austeridad Republicana.

574W

Efectos

Recursos administrados de manera incorrecta, sin obtener las mejores condiciones de precio, calidad, conforme al marco normativo aplicable, así como con los criterios de racionalidad y austeridad y simulación de contratos o convenios para no llevar a cabo el procedimiento de Licitación pública.

Recomendaciones


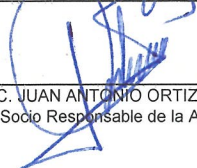
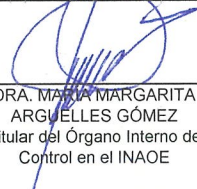

Correctivas

Modificar, Cancelar o Justificar el Convenio General de Colaboración Académica, Científica y Tecnología y apegarse a las diversas disposiciones de carácter federal para su cabal cumplimiento.
Definir el OIC la posible omisión e incumplimiento del Servidor Público que no acato las disposiciones y simuló el convenio correspondiente.

Preventivas

Definir y establecer mecanismos que permitan a través de Formatos, Comités, Informes, Procesos para el ejercicio del gasto público federal con los criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, economía, control y rendición de cuentas.

Participantes

		
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZALEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARIA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE
 DR. EDMUNDO GUTIÉRREZ DOMÍNGUEZ Director General del Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)		

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

06 DE JUNIO DE 2023
29 DE AGOSTO DE 2023

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. : 10

Nombre del ente público:
 Período sujeto a revisión:
 Área Administrativa o
 Unidad:
 Agrupación
 Subagrupación

Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)		
2022		
Subdirección de Materiales y Servicios Generales	Valor Económico	%
Egresos		
Incumplimientos normativos		
Capítulo 3000 Servicios generales	\$50,277,176	
Servicios de Arrendamiento, Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios y Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$12,252,341	24%

Rubro afectado:

Cuenta afectada:

Clasificación del hallazgo

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR):

Hallazgo recurrente

Ejercicio de origen 2022 SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares

SI NO

El hallazgo esta atendido (12)

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo

ORIGEN:	Informe de Auditoría Independiente	*Especificar "Otro" (texto libre)
TIPO:	Incumplimientos Normativos	*Especificar "Otro" (texto libre)

Montos (Cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$12,252,341	\$3,888,388	\$3,888,388	\$3,888,388
24%	32%	32%	100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
No cuantificado	No cuantificado	No cuantificado	No cuantificado
	#¡VALOR!	#¡VALOR!	#¡VALOR!

Descripción del hallazgo

Derivado del contratos 1 celebrado con Corporación Mexicana de Investigación en Materiales, S.A. de C.V. por \$ 12'252,341 se considera que estos no cumplen con las especificaciones descritas en el Convenio General de Colaboración Académica, científica y tecnológica ya que menciona que su principal objetivo es establecer los términos y condiciones en que las partes colaboran con sus correspondientes infraestructuras, servicios humanos y materiales para desarrollar proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico o de innovación, vinculados con sus correspondientes objetos, y en la descripción de sus facturas mencionan que es pago por concepto de servicio de desarrollo conjunto de acciones, conservación integral de instalaciones y uso de equipo de transportación por lo cual consideramos que hay una incongruencia lo de menciona el convenio general con el servicio pagado al proveedor, ya que se pagan servicio de limpieza, servicio de vigilancia, arrendamiento de vehículos, arrendamiento de equipo de cómputo y tarjetas electrónicas de combustibles y lubricantes y no se cuenta con la evidencia por parte del Instituto por la supervisión de los servicios para la procedencia del pago y su correcta verificación por el Instituto.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 1 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
 Clausula del Convenio
 Artículo 66 Fracción I y III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 Artículo 67 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
 Artículo 47 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
 Artículos 83 y 84 séptimo párrafo del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Causas

Falta de comunicación entre la Dirección de Administración y Finanzas en turno y el área que va a Supervisar el Contrato e incumplimiento contractual, debido a la falta de notificación de la responsabilidad asignada. Falta de establecimiento de mecanismo de comprobación, supervisión y verificación de los servicios contratados.

Efectos

Ausencia de evidencia documental para comprobar el cumplimiento de la prestación del servicio o renta para el cumplimiento de los requerimientos de cada uno estipulado conforme al contrato y la aceptación del servicio y bienes antes de proceder a su pago y/o penalización en su caso.

Recomendaciones


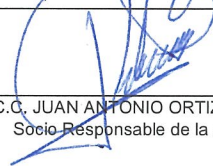
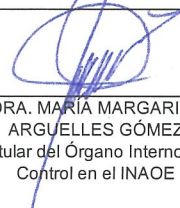
Correctivas

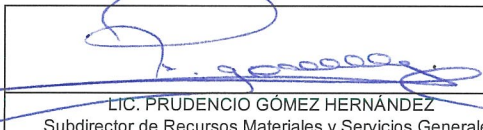
Obtener la evidencia documental de la supervisión de los servicios y arrendamiento prestados conforme al convenio o contrato que evidencia la procedencia del pago y/o penalización.

Preventivas

Establecer mecanismos de comunicación para llevar a cabo el ejercicio, comprobación, supervisión, verificación y pago de los servicios.

Participantes

		
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZALEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas	L.C.G. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE


LIC. PRUDENCIO GÓMEZ HERNÁNDEZ
Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

06 DE JUNIO DE 2023
29 DE AGOSTO DE 2023