

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Instituto
Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 1 de 6
Número de auditoría: 01/2020
Número de observación: 01
Monto fiscalizable: N/A
Monto fiscalizado: N/A
Monto por aclarar: N/A
Monto por recuperar: N/A
Riesgo: Mediano**Ente:** Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica**Sector:** Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico**Descripción de la Auditoría:** 800 "Resultado de
Programas mediante la revisión al DESEMPEÑO"**OBSERVACIÓN:****ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA DIRECCIÓN DE
FORMACIÓN ACADÉMICA (DFA) AL MARGEN DEL MANUAL DE
ORGANIZACIÓN**


A través del oficio No. DFA/042/2020 el Encargado de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica (DFA) proporcionó al Órgano Interno de Control (OIC), el organigrama autorizado y el organigrama funcional del INAOE. El OIC contrastó estos organigramas con la estructura básica (organigrama autorizado) del INAOE, plasmada en los numerales 6, 7, 8 y 9 de las Disposiciones Generales del Manual de Organización del INAOE, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 08 de febrero de 2017, aprobado mediante acuerdo R-JG-O-15-II-2016 en la Segunda Sesión Ordinaria de 2016 de la Junta de Gobierno celebrada el 27 de Octubre de 2016, observando lo siguiente:

- a) El Instituto no tiene aprobada en su estructura autorizada a la Dirección de Formación Académica, de acuerdo al Manual de Organización, las Unidades Administrativas autorizadas son las siguientes:
- a. Dirección General; b. Dirección de

RECOMENDACIONES:**CORRECTIVA:**

La Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico del INAOE en colaboración con el Encargado del Despacho de la Dirección de Formación Académica deberán realizar lo siguiente:

- a) Evaluar la estructura organizacional y operacional actual de la Dirección de Formación Académica, para determinar si se alinea con los objetivos institucionales y a las nuevas leyes o regulaciones.
- b) Determinar si las funciones relacionadas con la organización y evaluación de los servicios de docencia y formación académica del profesorado institucional, permanecen como parte de las atribuciones de la Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico (integrada en la estructura funcional del INAOE, a partir del 01 de enero de 2020) o se inician las gestiones administrativas y presupuestales necesarias ante las instancias competentes, a efecto de incluir en la


Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración
Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC



Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica	Sector: Ciencia y Tecnología	Clave: 800
Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico	Descripción de la Auditoría: 800 "Resultado de Programas mediante la revisión al DESEMPEÑO"	

<p>Investigación; c. Dirección de Desarrollo Tecnológico; d. Dirección de Administración y Finanzas; e. Subdirección de Finanzas y Control Presupuestal; f. Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales; g. Subdirección de Recursos Humanos; h. Titular del Órgano Interno de Control.</p> <p>No obstante que, la Dirección de Formación Académica no aparece en la estructura autorizada del INAOE, si figura en el Estatuto Orgánico Institucional aprobado mediante acuerdo R-JG-O-20-II-2014 en la segunda sesión ordinaria 2014, con funciones y atribuciones señaladas en su artículo 33.</p> <p>b) Se observa que la Dirección de Formación Académica, no cuenta con un Titular, sino con un Encargado de Despacho, que atiende los asuntos relacionados con la organización y evaluación de los servicios de docencia y formación académica permanente del profesorado institucional, quien tiene bajo su mando a la Jefa de Departamento de Servicios Escolares y a ocho encargadas: 1) de Control Escolar, 2) de Becas CONACYT-INAOE, 3) de la Gestoría CONACYT-PNPC/SEP-DGP, 4) de apoyo educativo</p>	<p>estructura autorizada del INAOE a la Dirección de Formación Académica, área sustantiva del Instituto.</p> <p>c) Incluir en el Programa de Actualización de Normatividad, el Manual de Políticas Procedimientos del área, a efecto de que la DFA alcance sus objetivos de manera eficiente, eficaz y económica; brinde sus servicios de forma confiable y de calidad; cumpla con las disposiciones jurídicas y normativas aplicables, y prevenga, disuada y detecte actos contrarios a la integridad.</p> <p>d) Explorar, evaluar y en su caso, implementar el modelo de Sistema de Gestión de calidad ISO 9001:2008, en los que se establecen los requisitos que deben cumplir las instituciones de educación para la obtención del reconocimiento de la calidad en su gestión o buscar una certificación de la Federación de Instituciones Mexicanas Particulares de Educación Superior (FIMPES).</p>
--	---

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 3 de 6

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 01

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: 800 "Resultado de Programas mediante la revisión al DESEMPEÑO"

y educación continua, 5) de exámenes de grado, 6) de admisiones y biométrico, 7) de alumnos externos y 8) del seguimiento a graduados y enlace de archivo de trámite.

c) La Dirección de Formación Académica opera los procesos de servicios de docencia y formación académica, con base en el Manual de Políticas y procedimientos, aprobado con Acuerdo R- JG- O- 25- I- 2007 de la H. Junta de Gobierno. Este manual no ha tenido actualizaciones oficiales desde su inicio de vigencia. Existe evidencia de un Manual de Reglas y Procedimientos de la Dirección de Formación Académica que no está autorizado y que fue elaborado en 2017 e incluye: la estructura organizacional, la descripción de los procesos (admisión, inscripción, reinscripción, gestión escolar), becas, planeación y seguimiento a posgrados, trámites, titulación, seguimiento a egresados.

CAUSA:

Falta de profundidad en el análisis de la norma primera de control interno "Ambiente de control"

PREVENTIVA:

El Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico, deberá instruir a través de oficio, al Encargado del Despacho de la Dirección de Formación Académica a efecto de que:

- a) En tanto, no se realice la revisión y en su caso, actualización del Manual de Políticas y Procedimientos de la Dirección de Formación Académica, aprobado según acuerdo R- JG- O- 25- I- 2007 de la H. Junta de Gobierno, deberá ejecutar en lo aplicable, las atribuciones establecidas en las Políticas Generales referidas en el Capítulo I de este instrumento, dejando evidencia documental de las actuaciones realizadas.
- b) Revisar la versión de actualización del Manual de Políticas y Procedimientos de la Dirección de Formación Académica, elaborada en el ejercicio 2017, que no se han concluido ni formalizado, a efecto de identificar si el referido documento, sirve como base para la actualización de las políticas y procedimientos de la Dirección.

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

Órgano Interno de Control en el Instituto
Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 4 de 6

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 01

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A


Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica**Sector:** Ciencia y Tecnología**Clave:** 800**Área Auditada:** Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico**Descripción de la Auditoría:** 800 "Resultado de
Programas mediante la revisión al DESEMPEÑO"Insuficiencia de actividades y acciones de control
interno de la DFA.Ejecución, vigilancia y evaluación de procesos
deficientes.**EFECTO:**La estructura organizacional del INAOE, no garantiza
la autoridad y responsabilidad, segregación y
delegación oportuna de funciones en la Dirección de
Formación Académica.Obstáculo o impedimento del logro de las metas y
objetivos de la DFA.**FUNDAMENTO LEGAL:**Artículo Segundo, numerales 9 "NORMAS GENERALES,
PRINCIPIOS Y ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO", Primera
Norma "Ambiente de Control" y 11 (incisos 5 y 7) del
ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el
Manual Administrativo de Aplicación General en
Materia de Control Interno, publicado en el Diario
Oficial de la Federación el 3 de noviembre de 2016,

c) Revisar las funciones y atribuciones otorgadas al Director de Formación Académica establecidas en el artículo 33 del Estatuto Orgánico Institucional aprobado mediante acuerdo R-JG-O-10-II-2014 en la segunda sesión ordinaria 2014 y en el Manual de Políticas y Procedimientos de la Dirección de Formación Académica, aprobado según acuerdo R- JG- O- 25- I- 2007 de la H. Junta de Gobierno, a efecto de determinar si las funciones y atribuciones plasmadas otorgan al INAOE una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad, en caso contrario, hacer las adecuaciones pertinentes.

La orden de auditoría fue notificada formalmente el dieciséis de enero de dos mil veinte, conforme consta en el acta de inicio de Auditoría No. 001/2020, acto por el cual el Dr. Daniel Durini Romero, Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico INAOE se dio por formalmente notificado


Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración
Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

**FUNCIÓN
PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto
Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 5 de 6

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 01

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800


Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: 800 "Resultado de
Programas mediante la revisión al DESEMPEÑO"

última reforma publicada en D.C.F. el 05-09-2018.

Artículo 33 del Estatuto Orgánico Institucional
aprobado mediante acuerdo R-JG-O-10-II-2014 en la
segunda sesión ordinaria 2014

y designó a los C. Yenni María Carpinteyro Tlapanco, Jefa del Departamento de Servicios Escolares del INAOE y al C. Francisco Javier Renero Carrillo, Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica, como las personas encargadas de atender los requerimientos de información que se formularon por parte del OIC. La fecha de inicio de la auditoría fue el diecisiete de enero de dos mil veinte y su conclusión estuvo programada para el 13 de marzo; sin embargo, dada la necesidad de elaborar recabar mayores elementos de prueba, se decidió ampliarla hasta el 27 de marzo. En este sentido, el 23 de marzo, la Secretaría de la Función Pública emitió el Acuerdo por el que se establecen los criterios en materia de administración de recursos humanos para contener la propagación del Coronavirus COVID-19 en las dependencias y entidades de la administración pública federal, razón por la cual los trabajos de la Auditoría 01 motivo de este informe, se aplazó sólo en razón de calendario, ya que este OIC estuvo analizando la información y recursos disponibles para llegar finalmente a su conclusión.


Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración


Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto
Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 6 de 6

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 01

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: 800 "Resultado de
Programas mediante la revisión al DESEMPEÑO"

Fecha Compromiso:

07 de julio de 2020

Dr. Daniel Durini Romero

Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico
del INAOE

Firma:

Dr. Francisco Javier Renero Carrillo

Encargado del Despacho de los Asuntos de la
Dirección de Formación Académica del INAOE y Enlace
de la Auditoría

Firma:

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 1 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: 3000 miles

Monto por aclarar: 750 miles

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

OBSERVACIÓN:

DEFICIENCIA EN LA ADMINISTRACIÓN ESCOLAR DEL PROGRAMA DE MAESTRÍA EN ENSEÑANZA DE CIENCIAS EXACTAS (MECE) Y DIPLOMADOS EN MATEMÁTICAS.

El 11 de febrero de 2020 el personal del OIC realizó una entrevista directa y desarrolló la herramienta "árbol de problemas" con el Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica (DFA) a partir de octubre de 2019, Dr. Francisco Javier Renero Carrillo y la Jefa del Departamento de Servicios Escolares de la Dirección de Formación Académica del INAOE, Mtra. Yenni María Carpiroteyro Tlapanco, en la que se identificó falta de eficiencia en la administración escolar del programa de Maestría en Enseñanza de Ciencias Exactas (MECE) y en los Diplomados en Matemáticas impartidos por el INAOE.

Por lo anterior, el personal del OIC consideró oportuno aplicar entrevistas a los servidores públicos siguientes: Dr. José Javier Báez Rojas, Coordinador del Programa de Maestría en Enseñanza de Ciencias Exactas, el Mtro. Iván Olivera Romero, Director de Desarrollo Tecnológico (en el ejercicio 2019), el Lic. Miguel Ángel Barrera Márquez (a partir de septiembre de 2019), Director de Administración y Finanzas, Lic. Jorge Alejandro Corti Velázquez, Encargado del Despacho de

RECOMENDACIONES:

CORRECTIVA:

Se sugiere que la Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico del INAOE realice lo siguiente:

- Revisar los efectos legales, académicos y operativos del nombramiento del Dr. José Javier Báez Rojas como Coordinador del Programa de Maestría en Enseñanza de Ciencias Exactas, a efecto de determinar si es viable que continúe en este encargo.
- Proporcionar al OIC una línea de tiempo (historia del programa) donde se aclare el origen de la Maestría MECE y se expliquen las razones por las cuales este Programa de Maestría no fue operado por la DFA desde su inicio, así como las problemáticas que ha enfrentado el INAOE, debido a la falta de eficiencia en los procedimientos ejecutados.
- Se recomienda realizar un diagnóstico (estudio de impacto o Foda) que incluya los recursos humanos, materiales y financieros, a efecto de determinar la viabilidad de integrar al personal administrativo que colabora en la modalidad de servicios profesionales (Asimilados a Salarios) en actividades académicas de la MECE, a la Dirección

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 2 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable:

N/A

Monto fiscalizado:

3000 miles

Monto por aclarar:

750 miles

Monto por recuperar:

N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

los Asuntos de la Subdirección de Recursos Humanos, el Dr. Daniel Durini Romero, (a partir de septiembre de 2019) actual Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico, así como a personal operativo relacionado con la operación y administración MECE y los Diplomados en Matemáticas (Proyecto 646), a efecto de indagar y obtener información y evidencia documental.

La información y evidencia documental obtenida en las entrevistas, fue analizada por el OIC, obteniendo las siguientes observaciones:

- a) El Dr. José Javier Báez Rojas fue nombrado Coordinador del Programa de Maestría en Enseñanza de Ciencias Exactas, a través del oficio No. DG/028/2019 por el Director General en turno. Al respecto, se observa que su nombramiento no especifica el alcance de sus funciones y atribuciones, ni señala sus obligaciones.

Se verificó que no existe en la estructura autorizada del Instituto, el encargo de Coordinador del Programa de Maestría MECE, menos aún en los Reglamentos Académicos ni en los Manuales de Organización y de Políticas y Procedimientos.

de Formación Académica.

- d) Elaborar un estudio financiero (**costeo**) que advierta con transparencia el costo unitario a cobrar a los alumnos y a las instituciones con las que el Instituto haya celebrado convenios para capacitación por cada uno de los Diplomados otorgados por el INAOE y el monto a pagar a los profesores.

Se recomienda que en este estudio, se identifiquen también los recursos invertidos por el Instituto a efecto de determinar su viabilidad económica, financiera y operativa.

- e) Revisar el contenido y alcance de los convenios firmados por el INAOE bajo la responsabilidad del Dr. José Javier Báez Rojas, relacionados con los llamados Diplomados en Matemáticas, a efecto de evaluar los compromisos formulados por el Instituto y tomar las decisiones directivas que se consideren adecuadas para garantizar el cumplimiento de los compromisos establecidos, incluso su cancelación.

- f) Se recomienda evaluar, medir y sustentar el impacto social y económico para el INAOE relacionada con los Diplomados, evitar la celebración de convenios

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC



Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

b) La DFA no coordina, ni supervisa las actividades de control y administración escolar relacionadas con los alumnos matriculados en el programa de Maestría MECE, ni con los Diplomados en Matemáticas (proyecto 646), estas actividades están a cargo del Dr. José Javier Báez Rojas como Coordinador de ese programa.

La DFA no tiene claridad del número de alumnos por grupo y el módulo que esté cursando cada alumno. La DFA no cuenta con información relativa a lista de los alumnos por grupo, tampoco cuántos de ellos han cubierto el número de diplomados para pasar automáticamente a la Maestría ni cuántos han concluido el programa.

No existe normatividad formal que regule los procedimientos que se ejecutan para llevar a cabo los Diplomados en Matemáticas y qué aplica para cursar un número de diplomados que automáticamente los coloca en la modalidad de Maestría.

Se aprecia que las actividades y procedimientos realizados por el Dr. Báez como Coordinador, no están normados y de ninguna forma son reportados a la Dirección de Investigación y Desarrollo

que salgan del alcance de la misión inicial del INAOE y que ponga en riesgo la imagen Institucional.

g) Se requiere aclarar al OIC, si el Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca pagó la cantidad de \$750,000.00 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.) establecido como tercer pago en el convenio INAOE-2019-MCE-020 y que está pendiente.

h) Solicitar al Dr. José Javier Báez Rojas, los tabuladores de sueldo de los profesores contratados bajo el régimen de Honorarios Asimilados a Salarios, así como un informe donde transparente el procedimiento de selección de los mismos.

i) En coordinación con la Dirección General, la Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico y la Dirección de Administración y Finanzas, deberán tomar acciones y decisiones directivas a efecto de normar y transparentar los perfiles de puesto y el proceso de selección del personal docente (profesores que otorgan cursos de capacitación) que, conforme a lo informado por el Dr. José Javier Báez Rojas, se realiza en diversas etapas (sin precisarlas) y a través de un grupo colegiado.

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC



Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica	Sector: Ciencia y Tecnología	Clave: 800
Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico	Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"	

Tecnológico ni a la Dirección de Formación Académica.

- c) Se comprobó que el Dr. Báez, cuenta con una estructura funcional (no autorizada), con personal externo (al menos 6 personas) contratado por Asimilación a Salarios (Sin contrato formalizado ni vigente al momento de la auditoría) que realiza actividades de servicios escolares, administrativos, secretariales, mercadotecnia, diseño, video, entre otros; sin que exista justificación clara para su contratación. **Este personal opera al margen de la organización, políticas y procedimientos de la DFA y se aprecia que es contratado sin sujetarse a tabulador oficial alguno.** Tampoco existe claridad en los perfiles de sus puestos.
- d) El Dr. Báez, informó que el origen de los Diplomados en Matemáticas data del ejercicio 2007, argumentando que en febrero de ese año los directivos del INAOE y el comité ejecutivo del SETEP, acordaron capacitar a docentes de nivel medio superior en dos materias: Matemáticas y Física, en orden a las deficiencias que tenían para formar a los jóvenes de bachilleratos públicos. En la página electrónica del INAOE

- j) Revisar el estatus de contrataciones de los docentes que realizan los cursos presenciales y en línea, y en su caso, regular las contrataciones (**elaborar contratos**) únicamente del personal requerido para cumplir con los propósitos formulados en los diversos convenios vigentes, conforme al diagnóstico previamente realizado.
- k) Solicitar al **Dr. José Javier Báez Rojas**, evidencia de que los profesores contratados cumplen con sus actividades (con su trabajo) en tiempo y forma y de los estándares de calidad de los servicios otorgados, toda vez que el Dr. Báez argumentó que cuenta con instrumentos de evaluación (en un sistema) y que se aplica al final de cada diplomado, lo que ayuda a determinar la asistencia y cumplimiento de los profesores, aunque no proporcionó evidencia documental alguna.
- l) Proporcionar al OIC evidencia de los resguardos de activos fijos (mobiliario y equipo) adquiridos en el ejercicio 2019 a través de la cuenta 646-Diplomados en Matemáticas.
- m) Revisar la normatividad existente (Manuales de Organización y Políticas y Procedimientos),

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

**FUNCIÓN
PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional
de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 5 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable:

N/A

Monto fiscalizado:

3000 miles

Monto por aclarar:

750 miles

Monto por recuperar:

N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

[disponible]

https://www.inaoep.mx/cursos_capacitacion.php, se verificó que actualmente los diplomados tienen valor curricular de 160 horas con un costo de 3 mil pesos y el INAOE puede otorgar becas de hasta 50 %. Se ofrecen diplomados en: Aritmética y Álgebra, Geometría Plana y Trigonometría, Geometría Analítica, Cálculo Diferencial, Cálculo Integral, Probabilidad y Estadística, Física I y Física II.

Al respecto, se observa que el INAOE proporciona capacitación a docentes externos de nivel medio superior, para lo cual ocupa todos los fines de semana (sábados y domingos) instalaciones, luz, mobiliario, en algún momento equipo instalado en las aulas (recursos materiales), personal de limpieza y vigilancia, y administrativos para pagos y requerimientos varios (recursos humanos), todos recursos propios del Instituto; sin embargo, no se cuenta con un estudio diagnóstico que señale con transparencia el costo de operación que representa para el INAOE la ejecución de estos Diplomados, ni los criterios utilizados por el Dr. José Javier Báez Rojas para determinar los montos a cobrar tanto a los alumnos como a las instituciones con las que el

determinar y actualizar en lo aplicable los procedimientos que garanticen eficiencia y eficacia, pero sobre todo transparencia, en el manejo de los recursos humanos, materiales y financieros derivados de los llamados Diplomados en Matemáticas y la MECE.

Lo anterior, en razón de que en el ejercicio 2019 las actividades relacionadas con los Diplomados en Matemáticas estuvieron coordinadas por la Dirección de Desarrollo Tecnológico, con control administrativo como Proyecto de investigación; sin embargo, las actividades que se han desarrollado hasta ahora en los Diplomados en Matemáticas, corresponden a educación continua de la que se desconoce el número de ediciones de los mismos y no configuran en la descripción de un Proyecto.

La orden de auditoría fue notificada formalmente el dieciséis de enero de dos mil veinte, conforme consta en el acta de inicio de Auditoría No. 001/2020, acto por el cual el Dr. Daniel Durini Romero, Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico INAOE se dio por formalmente notificado y designó a los C. Yenni María Carpinteyro Tlapanco, Jefa del Departamento de Servicios Escolares del INAOE y al C. Francisco Javier Renero Carrillo, Encargado del Despacho de los

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 6 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: 3000 miles

Monto por aclarar: 750 miles

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

INAOE celebró convenios para capacitación presencial y, desde 2019, en línea, para amortizar los gastos generados con cargo al Instituto.

- e) En el ejercicio 2019 se formalizaron al menos, 6 convenios específicos con diversas instituciones educativas, según lo informado por el Mtro. Iván Olivera Romero, Director de Desarrollo Tecnológico del INAOE en el ejercicio 2019 (convenios proporcionados por la Dirección de Investigación actual), en los que el INAOE se comprometió a realizar capacitaciones presenciales y en línea. Se destaca el convenio INAOE-2019-MCE-020 celebrado con Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca con fecha 12 de abril de 2019 por un monto de \$3,000,000.00 (tres millones de pesos 00/100 M.N.), cuyo objeto fue **"El desarrollo e impartición en línea del Primero al Quinto módulo del Diplomado en Competencias Lingüísticas para docentes de educación indígena en un proceso de formación en competencias para la docencia, a un mínimo de tres mil docentes de educación básica"** (el subrayado es propio). En la cláusula cuarta de dicho convenio se estableció que el INAOE se obligó al pago de honorarios por servicios profesionales, compra de materiales,

Asuntos de la Dirección de Formación Académica, como las personas encargadas de atender los requerimientos de información que se formularon por parte del OIC. La fecha de inicio de la auditoría fue el diecisiete de enero de dos mil veinte y su conclusión estuvo programada para el 13 de marzo; sin embargo, dada la necesidad de elaborar recabar mayores elementos de prueba, se decidió ampliarla hasta el 27 de marzo. En este sentido, el 23 de marzo, la Secretaría de la Función Pública emitió el Acuerdo por el que se establecen los criterios en materia de administración de recursos humanos para contener la propagación del Coronavirus COVID-19 en las dependencias y entidades de la administración pública federal, razón por la cual los trabajos de la Auditoría 01 motivo de este informe, se aplazó sólo en razón de calendario, ya que este OIC estuvo analizando la información y recursos disponibles para llegar finalmente a su conclusión.

PREVENTIVA:

El Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico, deberá iniciar las acciones y gestiones pertinentes, suficientes y relevantes que permitan:

- a) La inclusión de la DFA en la estructura autorizada

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 7 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: 3000 miles

Monto por aclarar: 750 miles

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

papelería, consumibles y similares, viáticos, adquisición de publicaciones, cursos de capacitación, adquisición de equipo de laboratorio y de cómputo, software, pago de servicios a terceros, becas, pago de honorarios y pago de honorarios asimilados a salarios, apoyo a congresos en investigación, educación y docencia, así como cualquier otro gasto de sostenimiento y operación.

Al respecto, el OIC observa que no obstante el impacto social que pudieran tener los llamados Diplomados hasta ahora promovidos por el Instituto -ya que sólo constan las afirmaciones del Dr. Báez-, corresponden más a una labor social en el INAOE, pero no a la misión original y sustantiva del Instituto. Al respecto hubo una coincidencia en el mismo sentido con el Dr. Daniel Durini Romero, Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico del INAOE, en la entrevista realizada por personal del OIC el 18 de febrero de 2020.

Asimismo, se observa opacidad en dicho convenio respecto a los criterios que se establecieron para determinar los montos a cobrar a los alumnos y pagar a los profesores de los Diplomados, en

del INAOE y la designación de Director de Formación Académica, a efecto de que se ejerzan las atribuciones y funciones plasmadas en el Estatuto Orgánico Institucional vigente.

- b) Se recomienda al cuerpo directivo realizar la planeación estratégica (definiendo los objetivos y metas con un cronograma de actividades) que transparente la organización, la operación, las políticas, los procedimientos y los procesos relacionados con la administración de control escolar de la MECE y de los Diplomados en Matemáticas, en tanto no se autorice en la estructura del INAOE la Dirección de Formación Académica. Se recomienda considerar en la planeación a personal operativo.
- c) Se recomienda que todas las actividades administrativas y de control escolar de la MECE realizadas actualmente por el Dr. José Javier Báez Rojas y su equipo de trabajo, sean transferidas al Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica y a la Jefatura de Servicios Escolares del INAOE, proporcionando toda la documentación y permitiendo el acceso a la información de los sistemas o subsistemas coordinados por el Dr. Báez, por tratarse de una

Mtro. Armando Soto Tecuati
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 8 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable:

N/A

Monto fiscalizado:

3000 miles

Monto por aclarar:

750 miles

Monto por recuperar:

N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

ningún apartado hay transparencia para la formulación de la determinación de los costos directos e indirectos.

f) De la revisión a la información financiera proporcionada por el Director de Administración y Finanzas, a través de la oficina de proyectos externos, se observó que en la cuenta bancaria donde se administran los recursos del proyecto 646-Diplomados en Matemáticas en el periodo de enero de 2019 al 30 de enero de 2020, el INAOE no recibió el último pago por parte del Instituto Tecnológico Superior de Tepeaca por la cantidad de \$750,000.00 (setecientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.)

Se observa que los recursos financieros se administran en una cuenta bancaria individual a nombre del INAOE. Los ingresos y gastos se controlan en el área de Proyectos externos del INAOE. Los convenios tienen cláusulas que refieren los gastos elegibles para lograr la consecución de los objetivos específicos (relación de gastos proporcionada por el Área de Proyectos Externos); sin embargo, se observa un manejo discrecional en la aplicación de los recursos para la asignación de viáticos,

maestría profesionalizante (educación continua) y no de un proyecto de investigación finito.

d) Se recomienda que durante el proceso de transición de la información y documentación, el Dr. Báez realice informes periódicos y por escrito a la Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico, al Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica y al Director General del INAOE.

De cada una de las recomendaciones planteadas, el OIC requiere se proporcione los informes y la evidencia documental que acredite el cumplimiento de cada uno de los incisos.

Fecha Compromiso:

07 de julio de 2020

Dr. Daniel Durini Romero

Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico del INAOE

Firma:

Mtro. Armando Soto Tecuati
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

**FUNCIÓN
PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional
de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 9 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: 3000 miles

Monto por aclarar: 750 miles

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

adquisiciones y pago de servicios a los profesores, ya que no existen reglas claras de operación para realizar los gastos.

- g) De conformidad con las nóminas proporcionadas por el Lic. Jorge Alejandro Corti Velázquez, Encargado del Despacho de los Asuntos de la Subdirección de Recursos Humanos, el INAOE contrató para la realización de los Diplomados en Matemáticas un promedio de 37 maestros por mes en el ejercicio 2019. La nómina refiere que fueron contratados bajo la modalidad de Honorarios Asimilados a Salarios. Al respecto se observa lo siguiente:

1. La Subdirección de Recursos Humanos (SRH) del INAOE no cuenta con perfiles de puesto asociados al régimen de Honorarios Asimilados a Salarios (ni de administrativos ni de profesores). Tampoco cuenta con evidencia documental de cómo se realiza el procedimiento de selección y contratación de los profesores de los Diplomados en Matemáticas; no obstante que el Dr. Báez refirió en el documento proporcionado el 27 de febrero de 2020, que el proceso de contratación tiene varias etapas y que la selección de los docentes la realiza un grupo colegiado formado

Dr. Francisco Javier Renero Carrillo

Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica del INAOE y Enlace de la Auditoría

Firma:

Dr. José Javier Báez Rojas

Coordinador del Programa de Maestría en Enseñanza de Ciencias Exactas

Firma:

Mtro. Armando Soto Tecuati
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 10 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable:

N/A

Monto fiscalizado:

3000 miles

Monto por aclarar:

750 miles

Monto por recuperar:

N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

por investigadores del INAOE y que la Subdirección de Recursos Humanos realiza las contrataciones.

2. La SRH del INAOE, desconoce cuál es el catálogo de puestos y tabulador de sueldos en el que se basa el Dr. José Javier Báez Rojas para pagar a los profesores.

3. La SRH del INAOE, no cuenta con evidencia documental de los contratos de los profesores ni del personal administrativo que colabora en los Diplomados en Matemáticas. El Lic. Jorge Alejandro Corti Velázquez, refirió que estos contratos deberían estar en la Dirección de Desarrollo Tecnológico (Ahora Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico) o directamente con el Dr. José Javier Báez Rojas. Al cierre de la auditoría, únicamente se proporcionó evidencia de los memorándums con la solicitud de contratación de los profesores, no de los contratos formalizados.

4. La SRH del INAOE, no cuenta con evidencia documental que acredite que los profesores cumplen con su trabajo, ni se tiene certeza de los estándares de calidad de sus servicios

Mtro. Armando Soto Tecuati
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 11 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: 3000 miles

Monto por aclarar: 750 miles

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

(evaluación magisterial), no obstante que el Dr. Báez señaló que existen instrumentos de medición y evaluación, mismos que no fueron proporcionados.

CAUSA:

La Dirección de Formación Académica no forma parte de la Estructura autorizada del INAOE.

En la estructura autorizada del INAOE no existe la figura de **Coordinador del Programa de Maestría en Enseñanza de Ciencias Exactas.**

No existen estudios de impacto social y financiero que determinen con transparencia los costos y gastos requeridos por el Instituto para la operación y administración eficiente y eficaz de los compromisos adquiridos a través de los convenios de capacitación, todos firmados por el Dr. José Javier Báez Rojas pero desconocidos por el Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica ni por el Director General Interino del INAOE.

EFECTO:

Deficiencia en la operación y administración de la Maestría (MECE) y en los Diplomados en Matemáticas.

Manejo discrecional de la información y de los recursos humanos y materiales.

Falta de transparencia y rendición de cuentas.

Mtro. Armando Soto Tecuati
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

**FUNCIÓN
PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional
de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 12 de 12

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 02

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: 3000 miles

Monto por aclarar: 750 miles

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Alto

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico


Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

FUNDAMENTO LEGAL:

Artículo 31 y 33 del Estatuto Orgánico aprobado
mediante acuerdo R-JG-O-10-II-2014 en la segunda sesión
ordinaria 2014

Numeral 11 inciso w) e y) del Manual de Organización
del INAOE, publicado en el Diario Oficial de la
Federación el 08 de febrero de 2017

Capítulo IV del Manual Sobre el Sistema Nacional
Anticorrupción para servidoras y servidores públicos
federales emitido por la Secretaría de la Función
Pública.


Mtro. Armando Soto Tecuati
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración


Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 1 de 6

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 03

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

OBSERVACIÓN:**DESACTUALIZACIÓN DEL REGLAMENTO DE MAESTRÍA Y DOCTORADO (REGLAMENTO ESTUDIANTIL) E INEXISTENCIA DE REGLAMENTO DOCENTE**

A través del oficio No. DFA/042/2020 se proporcionó el Reglamento de Maestría y Doctorado, aprobado por la H. Junta de Gobierno del Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE), en su Primera Sesión Ordinaria de 2010, el jueves 29 de abril de 2010, en Xalapa, Veracruz. El OIC verificó que este Reglamento está publicado en la página: https://posgrados.inaoep.mx/archivos/principal/2.3_ReglamentoDePosgrado2010.pdf

Se observa que no se tienen actualizaciones registradas en este instrumento normativo; no obstante, que su numeral 7.1 "Vigencia" señala: "Este reglamento entrará en vigencia el Período de Otoño, y se revisará cada dos años al final del Período de Primavera. El reglamento vigente al momento de inscripción a cualquiera de los programas de postgrado del Instituto será el que regule la vida académica del alumno por la duración de sus

RECOMENDACIONES:**CORRECTIVA:**

La Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico del INAOE deberá instruir al Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica del INAOE, a efecto de realizar lo siguiente:

a) Revisar el contenido del Reglamento de Maestría y Doctorado vigente, para adecuarlo, actualizarlo y alinearlos a los objetivos del Instituto establecidos en el DECRETO por el cual se reestructura el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE), publicado en el Diario Oficial de la Federación (D.O.F.) el 13 de octubre de 2006, en el Estatuto Orgánico Institucional aprobado mediante acuerdo R-JG-O-10-II-2014 en la segunda sesión ordinaria 2014 y al Manual de Organización del INAOE publicado en D.O.F. el 08 de febrero de 2017, a efecto de determinar los capítulos o apartados que otorguen a la Dirección de Formación Académica, una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos del área y la

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría04 de mayo de 2020
Fecha de elaboraciónDra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC



Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

estudios en ese programa." (Sic)

De la revisión al contenido del Reglamento de Maestría y Doctorado se verificó que consta de 6 capítulos: Capítulo 1, Instancias y Figuras Académicas; Capítulo 2, Requisitos de Ingreso, Permanencia, Egreso y Obtención del Grado; Capítulo 3, Derechos de los Estudiantes de los programas de Postgrado del INAOE; Capítulo 4, Obligaciones de las Instancias Académicas; Capítulo 5, Reglamento Académico y Capítulo 6, Procedimientos; sin embargo, se observa que no existe un capítulo que norme y en su caso sancione, el comportamiento, lenguaje o acciones de los estudiantes, a efecto de mantener una conducta de respeto entre ellos y con los profesores.

El OIC conoce de conflictos entre estudiantes asociados a presuntas agresiones y comportamientos que involucran bebidas alcohólicas entre los estudiantes, dentro de las Instalaciones del Instituto.

En el punto 2.1.1 "Requisitos de Ingreso" del Reglamento, se establece: "Para ingresar al INAOE

salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad.

b) Identificar, analizar y evaluar si el apartado o capítulo que norme y en su caso sancione, el comportamiento, lenguaje o acciones de los estudiantes, a efecto de mantener una conducta de respeto entre ellos y con los profesores, se incluya en la actualización del Reglamento de Maestría y Doctorado vigente o en un Reglamento Académico Específico.

c) Identificar, analizar, evaluar, supervisar y comunicar los cambios a realizar en los procesos asociados con el ingreso, permanencia, egreso y obtención del grado, con la finalidad de definir las estrategias y acciones que permitan mitigar el riesgo asociado a las problemáticas de tipo legal en la tramitación y expedición de títulos y cédulas profesionales de los posgrados del INAOE, con la Dirección General de Profesiones de la Secretaría de Educación Pública y en otros rubros asociados, a efecto de asegurar el logro de metas y objetivos de la Dirección de Formación Académica, de una manera razonable, en términos de eficacia, eficiencia y

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 3 de 6

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 03

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

como estudiante de Maestría en Ciencias con especialidad en Astrofísica, Óptica, Electrónica y Ciencias Computacionales, el estudiante debe cumplir con los siguientes requisitos:

1. Ser titulado o pasante en Física, Electrónica, Ingeniería o ramas afines.
2. Haber obtenido un promedio mínimo de 8.0 en la licenciatura. A criterio de la Academia correspondiente, y bajo petición por escrito del interesado, se considerarán casos especiales que no cumplan con este requisito.
3. Aprobar los cursos propedéuticos.
4. Proporcionar toda la documentación requerida por la Dirección de Formación Académica del INAOE."

Al respecto, el OIC comprobó que existen problemáticas asociadas a la obtención del grado. Se documentaron al menos dos casos, donde los alumnos de maestría del INAOE obtuvieron su certificado de estudios de maestría expedido por el INAOE, antes de obtener sus títulos de licenciatura, debido a que para ingresar al INAOE, únicamente proporcionan la carta de pasante, como se establece en el Reglamento, lo que ha generado diversas

economía en un marco de transparencia y rendición de cuentas.

d) Someter el instrumento elaborado a opinión del Comité Docente, toda vez que la fracción IV del artículo 70 del Estatuto Orgánico del Instituto, señala que una de las atribuciones del Comité es: IV. Interpretar el reglamento de postgrado.

e) Evaluar la elaboración de un reglamento que norme el actuar de los investigadores que dan clase en los Posgrados del INAOE, que incluya cómo dar de alta los cursos, horarios, salones, inscripciones, finalizan cursos, subir calificaciones en tiempo y forma, etc.

PREVENTIVA:

El Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico, deberá instruir a través de oficio, al Encargado del Despacho de la DFA, comunicándole que:

a) En tanto, no se realice la revisión y en su caso, actualización del Reglamento de Maestría y Doctorado vigente, se deberá aplicar lo establecido en los

Mtro. Armando Soto Tecuati
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 4 de 6

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 03

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación Y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

problemáticas legales en la tramitación y expedición de títulos y cédulas profesionales de los posgrados del INAOE, con la Dirección General de Profesiones de la Secretaría de Educación Pública.

Se observa que no existe un reglamento que norme el actuar de los investigadores que dan clase en los Posgrados del INAOE, que incluya cómo dar de alta los cursos, horarios, salones, inscripciones, finalizan cursos, subir calificaciones en tiempo y forma, etc.

CAUSA:

No existen actualizaciones al Reglamento de Maestría y Doctorado, aprobado por la H. Junta de Gobierno del Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE), fue en Primera Sesión Ordinaria de 2010.

No existe un reglamento que norme el actuar de los investigadores que dan clase en los Posgrados del INAOE

EFECTO:

Malas prácticas en sus procesos y relajamiento en la

capítulos de este instrumento normativo.

b) Identificar y documentar las áreas de oportunidad derivadas de la situación favorable en el entorno institucional, bajo la forma de hechos, tendencias, cambios o nuevas necesidades que se pueden aprovechar para el fortalecimiento del Control Interno de la Dirección de Formación Académica.

c) En tanto, no se realice la revisión y en su caso, actualización del Reglamento de Maestría y Doctorado vigente, las diversas problemáticas relacionadas con conflictos entre estudiantes, deberán ser sometidos a escrutinio del Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés (CEPCI).

La orden de auditoría fue notificada formalmente el dieciséis de enero de dos mil veinte, conforme consta en el acta de inicio de Auditoría No. 001/2020, acto por el cual el Dr. Daniel Durini Romero; Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico INAOE se dio por formalmente notificado y designó a los C. Yenni María Carpinteyro Tlapanco, Jefa del Departamento de Servicios Escolares del INAOE y al C. Francisco Javier Renero Carrillo,

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

**FUNCION
PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional
de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 5 de 6

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 03

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

actividad docente.

Problemáticas legales en la expedición de títulos y
cédulas profesionales de los posgrados del INAOE,
con la Dirección General de Profesiones de la
Secretaría de Educación Pública.

FUNDAMENTO LEGAL:

Artículo Segundo, numeral 9 "NORMAS GENERALES,
PRINCIPIOS Y ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO", Primera
Norma "Ambiente de Control" y 11 (incisos 5 y 7) del
ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el
Manual Administrativo de Aplicación General en
Materia de Control Interno, publicado en el Diario
Oficial de la Federación el 3 de noviembre de 2016,
última reforma publicada en D.O.F. e_ 05-09-2018.

Encargado del Despacho de los Asuntos de la
Dirección de Formación Académica, como las personas
encargadas de atender los requerimientos de
información que se formularon por parte del OIC. La
fecha de inicio de la auditoría fue el diecisiete de
enero de dos mil veinte y su conclusión estuvo
programada para el 13 de marzo; sin embargo, dada la
necesidad de elaborar recabar mayores elementos de
prueba, se decidió ampliarla hasta el 27 de marzo.
En este sentido, el 23 de marzo, la Secretaría de la
Función Pública emitió el Acuerdo por el que se
establecen los criterios en materia de
administración de recursos humanos para contener la
propagación del Coronavirus COVID-19 en las
dependencias y entidades de la administración
pública federal, razón por la cual los trabajos de
la Auditoría 01 motivo de este informe, se aplazó
sólo en razón de calendario, ya que este OIC estuvo
analizando la información y recursos disponibles
para llegar finalmente a su conclusión.

Fecha Compromiso:

07 de julio de 2020

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 6 de 6

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 03

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

Dr. Daniel Durini Romero

Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico del INAOE

Firma:

Dr. Francisco Javier Renero Carrillo

Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica del INAOE y Enlace de la Auditoría

Firma:

Mtro. Armando Soto Tecuatl
Encargado de Auditoría

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC



Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

OBSERVACIÓN:**FALTA DE SEGUIMIENTO EN LA IDENTIFICACIÓN DE COMPROBACIÓN ADMINISTRATIVA INMEDIATA**

Derivado de las entrevistas aplicadas por personal del OIC el 11 de febrero y el 02 de marzo de 2020 a la Lic. Militza Macías Garcini como responsable del archivo de trámite de la Dirección de Formación Académica (DFA) de acuerdo a memorándum No. DFA/118/2019 fechado el 25 de marzo de 2019, se observa lo siguiente:


- a) Falta de inventario de la serie documental 3S.2 "Sesiones de Comités y Consejos Académicos" (Comité de Becas, Comité Docente y Comité Doctoral).
- b) Falta de comunicación entre la persona que genera y resguarda la documentación administrativa con la responsable de archivo de trámite de la DFA.
- c) La DFA aparentemente no cuenta con la relación de los archivos de documentación de comprobación administrativa inmediata y de apoyo informativo con vigencia de 1 año de

RECOMENDACIONES:**CORRECTIVA:**

1. El Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica deberá instruir a su personal para realizar los inventarios en relación a la serie documental 3S.2 "Sesiones de Comités y Consejos Académicos".
2. Es necesario que la responsable de archivo de trámite establezca comunicación con el personal que genera y resguarda este tipo de documentación.
3. El Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica deberá instruir a su personal para realizar los listados correspondientes a la documentación de comprobación inmediata y de apoyo informativo.

PREVENTIVA:

Se recomienda elaborar los listados de comprobación inmediata y de apoyo informativo que coadyuvaran a una correcta gestión documental.



C.P. Delia Sánchez Sarmiento
Auditor

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración



Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC



Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

acuerdo a lo establecido en el Catalogo de Disposición Documental del INAOE aprobado por el Archivo General de la Nación con Dictamen No. DV/081/18 del 01 de octubre de 2018, y con acuerdo No. CT-20-01-2018 tomado en la Segunda Reunión de Ordinaria del Comité de Transparencia celebrada el 14 de septiembre de 2018, además de que esta validado por el Archivo General de la Nación (AGN).

CAUSA:

La DFA no tiene definido un procedimiento establecido para la documentación administrativa, por lo que dicha documentación solo es administrada por la C. María del Carmen Aquino Huelitl.

- Insuficiencia de control interno de la DFA.
- Ejecución, vigilancia y evaluación de procesos deficientes.
- La DFA no ha identificado la documentación administrativa inmediata de documentación por lo que carece de los listados de dicha documentación de esta manera se advierte falta de comunicación.

Hacer de conocimiento al personal adscrito a la DFA sobre las obligaciones y responsabilidades que establece la Ley General de Archivos.

La orden de auditoría fue notificada formalmente el dieciséis de enero de dos mil veinte, conforme consta en el acta de inicio de Auditoría No. 001/2020, acto por el cual el Dr. Daniel Durini Romero, Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico INAOE se dio por formalmente notificado y designó a los C. Yenni María Carpinteyro Tlapanco, Jefa del Departamento de Servicios Escolares del INAOE y al C. Francisco Javier Renero Carrillo, Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica, como las personas encargadas de atender los requerimientos de información que se formularon por parte del OIC. La fecha de inicio de la auditoría fue el diecisiete de enero de dos mil veinte y su conclusión estuvo programada para el 13 de marzo; sin embargo, dada la necesidad de elaborar recabar mayores elementos de prueba, se decidió ampliarla hasta el 27 de marzo. En este sentido, el 23 de marzo, la Secretaría de la Función Pública emitió el Acuerdo por el que se establecen los criterios en materia de administración de recursos humanos para contener la propagación del Coronavirus COVID-19 en las


C.P. Delia Sánchez Sarmiento
Auditor

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración


Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC



Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

EFECTO:

Incumplimiento a lo establecido en la Ley General de Archivos.

Se ejecutan procedimientos en desapego a las atribuciones y responsabilidades actuales establecidas en el CADIDO -INAOE 2018.

Desconocimiento por parte del servidor público del valor documental que tiene bajo su resguardo.

Falta de transparencia y rendición de cuentas.

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley General de Archivos, publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el 15 de junio de 2018.

Programa Anual de Desarrollo Archivístico (PADA) del Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica 2019 aprobado por el Comité de Transparencia en la Primera Reunión Ordinaria celebrada el 08 de marzo de 2019 mediante acuerdo CT-10-01-2019.

Catálogo de Disposición Documental (CADIDO) del Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica 2018 aprobado mediante acuerdo No. CT-

dependencias y entidades de la administración pública federal, razón por la cual los trabajos de la Auditoría 01 motivo de este informe, se aplazó sólo en razón de calendario, ya que este OIC estuvo analizando la información y recursos disponibles para llegar finalmente a su conclusión.

Fecha Compromiso:

07 de julio de 2020

Dr. Daniel Durini Romero

Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico del INAOE

Firma:

Dr. Francisco Javier Renero Carrillo

Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica del INAOE y Enlace de la Auditoría

Firma:

C.P. Delia Sánchez Sarmiento
Auditor

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 4 de 4

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 04

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

20-01-2018 en la Segunda Reunión Ordinaria del Comité de Transparencia celebrada el 14 de septiembre de 2018, y validado por el Archivo General de la Nación (AGN).

Reglamento de Maestría y Doctorado en Ciencias con Especialidad en Astrofísica, Óptica, Electrónica y Ciencias Computacionales del Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica 2010 aprobado por la H. Junta de Gobierno en la Primera Sesión Ordinaria celebrada el 29 de abril de 2010.

Mtra. Yenni Carpinteyro Tlapanco

Jefa del Departamento de Servicios Escolares de la Dirección

de Formación Académica del INAOE y Enlace de la Auditoría

Firma:

C.P. Delia Sánchez Sarmiento
Auditor

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

OBSERVACIÓN:**DEFICIENCIAS EN EL SEGUIMIENTO A GRADUADOS DE LOS
POSGRADOS DEL INAOE**

Mediante oficio No. 11/290/0013/2020 el Órgano Interno de Control (OIC) solicitó al Dr. Daniel Durini Romero Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico del INAOE, información sobre las acciones realizadas durante el ejercicio 2019 en relación al "Seguimiento a Graduados". A través del oficio No. DFA/042/2020 el Dr. Francisco Javier Renero Carrillo Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica (DFA) y Enlace de la Auditoría, informó que actualmente la DFA lleva a cabo el seguimiento a través de una plataforma digital para mantener actualizada la información del desempeño académico - laboral de los egresados, adicionalmente, informó que existen casos de egresados que no finalizan su registro en la plataforma, por lo cual se optó por concentrar la información de estos últimos en el archivo denominado "Padrón del Seguimiento de Egresados".

De acuerdo a lo comentado por la Mtra. Yenni María Carpinteyro Tlapanco Jefa del Departamento de

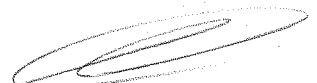
RECOMENDACIONES:**CORRECTIVA:**

La Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico del INAOE deberá instruir al Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica del INAOE, a efecto de atender lo siguiente:

- Realizar un estudio de los posibles incentivos adicionales a los que se ofrecen actualmente (artículos científicos digitales y biblioteca de acceso remoto), que estimulen el uso de la plataforma "Sistema de Seguimiento a Graduados".
- Definir los mecanismos de comunicación que permitan a la persona responsable del seguimiento a graduados obtener información de los egresados, a través de los diferentes departamentos de la DFA, así como de los investigadores que fungen como asesores de tesis.

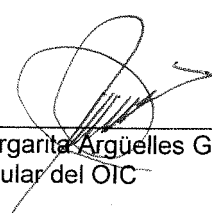
PREVENTIVA:

La Dirección de Formación Académica deberá revisar



Ing. Marco Antonio Juárez Ramírez
Coordinador de Técnicos

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración



Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

Servicios Escolares y Enlace de la Auditoría, con motivo de la visita efectuada por el personal adscrito al OIC de la cual se levanto la minuta de trabajo correspondiente, el proceso se realiza a través del "Sistema de Seguimiento a Graduados" mismo que se encuentra disponible desde el sitio web del INAOE.

Los alumnos egresados se registran a través de un formulario web para obtener su usuario y contraseña para posteriormente actualizar su información. Adicionalmente, se informó que solo se cuenta con un usuario con acceso al sistema por parte de la DFA, el cual es administrado por la Lic. Militza Macías Garcini quien a su vez es la encargada del proceso.

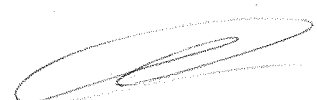
De la revisión a la evidencia proporcionada y la visita realizada por el personal del OIC se observa:

a) Falta de interés por parte de los egresados para registrar su información en el sistema.

b) Para contar con la información de los graduados que no se registran en el sistema, la Lic. Macías cuenta con un formato en Excel denominado "Padrón

el proceso "Seguimiento de Graduados" descrito en el Manual de Políticas y Procedimientos de la Dirección de Formación Académica, presentando la propuesta de actualización del mismo a la Dirección de Investigación y Desarrollo Tecnológico, que incluya en su descripción el uso de la plataforma "Sistema de Seguimiento a Graduados", así como los mecanismos, tiempos, áreas involucradas y actividades que lo definen.

La orden de auditoría fue notificada formalmente el dieciséis de enero de dos mil veinte, conforme consta en el acta de inicio de Auditoría No. 001/2020, acto por el cual el Dr. Daniel Durini Romero, Director de Investigación y Desarrollo Tecnológico INAOE se dio por formalmente notificado y designó a los C. Yenni María Carpinteyro Tlapanco, Jefa del Departamento de Servicios Escolares del INAOE y al C. Francisco Javier Renero Carrillo, Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Formación Académica, como las personas encargadas de atender los requerimientos de información que se formularon por parte del OIC. La fecha de inicio de la auditoría fue el diecisiete de enero de dos mil veinte y su conclusión estuvo



Ing. Marco Antonio Juárez Ramírez
Coordinador de Técnicos

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración



Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

del Seguimiento de Egresado", la tarea de la Lic. Macías es actualizar el sistema con esta información.

b) No se cuenta con un correcto seguimiento a graduados ya que existen casos de alumnos que concluyeron sus estudios y no se ha titulado.

c) En algunos casos los asesores de tesis (investigadores) tienen contacto con los egresados, sin que la DFA cuente con esta información.

CAUSA:

Falta de estímulos y/o beneficio que motiven el interés de alumnos egresados para realizar su registros en el Sistema de Seguimiento a Graduados y mantener su información actualizada.

Falta de comunicación entre los asesores de tesis y Departamento de Servicios Escolares de la Dirección de Formación Académica.

El proceso "Seguimiento de Graduados" se encuentra desactualizado, de acuerdo a lo señalado en el

programada para el 13 de marzo; sin embargo, dada la necesidad de elaborar recabar mayores elementos de prueba, se decidió ampliarla hasta el 27 de marzo. En este sentido, el 23 de marzo, la Secretaría de la Función Pública emitió el Acuerdo por el que se establecen los criterios en materia de administración de recursos humanos para contener la propagación del Coronavirus COVID-19 en las dependencias y entidades de la administración pública federal, razón por la cual los trabajos de la Auditoría 01 motivo de este informe, se aplazó sólo en razón de calendario, ya que este OIC estuvo analizando la información y recursos disponibles para llegar finalmente a su conclusión.

Fecha Compromiso:

07 de julio de 2020

Dr. Daniel Durini RomeroDirector de Investigación y Desarrollo Tecnológico
del INAOE

Firma:

Ing. Marco Antonio Juárez Ramírez
Coordinador de Técnicos04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración
Dra. María Margarita Arguélles Gómez
Titular del OIC

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el Instituto
Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Cédula de Observaciones

Hoja No. 4 de 4

Número de auditoría: 01/2020

Número de observación: 05

Monto fiscalizable: N/A

Monto fiscalizado: N/A

Monto por aclarar: N/A

Monto por recuperar: N/A

Riesgo: Mediano

Ente: Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y
Electrónica

Sector: Ciencia y Tecnología

Clave: 800

Área Auditada: Dirección de Investigación y
Desarrollo Tecnológico

Descripción de la Auditoría: "Al Desempeño"

Manual de Políticas y Procedimientos de la Dirección
de Formación Académica aprobado según acuerdo R-JG-
0-25-I-2007, en la primera sesión ordinaria de 2007
de la H. Junta de Gobierno del INAOE.

EFECTO:

Base de datos del Sistema de Seguimiento a Graduados
con registros incompletos.

Funciones adicionales a las necesarias por parte del
personal administrativo para dar cumplimiento al
proceso.

FUNDAMENTO LEGAL:

Artículo Segundo, numerales 9 "NORMAS GENERALES,
PRINCIPIOS Y ELEMENTOS DE CONTROL INTERNO", Tercera
Norma "Actividades de Control" y 11 (incisos 21 y
22) del ACUERDO por el que se emiten las
Disposiciones y el Manual Administrativo de
Aplicación General en Materia de Control Interno,
publicado en el Diario Oficial de la Federación el 3
de noviembre de 2016, última reforma publicada en
D.O.F. el 05-09-2018.

Dr. Francisco Javier Renero Carrillo

Encargado del Despacho de los Asuntos de la
Dirección de Formación Académica del INAOE y Enlace
de la Auditoría

Firma:

Ing. Marco Antonio Juárez Ramírez
Coordinador de Técnicos

04 de mayo de 2020
Fecha de elaboración

Dra. María Margarita Argüelles Gómez
Titular del OIC