

Ciudad de México, 14 de abril de 2016

**A la Secretaría de la Función Pública (SFP)**

**Dr. Leopoldo Altamirano Robles**  
**Director General**  
**Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)**  
**Tonantzintla, Pue.**

**Muy señores nuestros:**

En relación con la **Carta de Observaciones Definitiva** del Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica, requerida conforme a lo establecido en los los "Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria" para el ejercicio 2015, emitidos por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, en el informe adjunto les comunicamos a ustedes los hallazgos detectados a esta fecha.

Este informe es para uso exclusivo de la Administración del Instituto y de la Secretaría de la Función Pública.

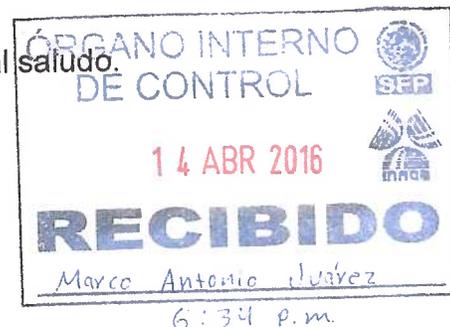
La presente Carta de Observaciones Definitiva fue comentada con el Lic. Gustavo Reynoso Rojas, Encargado del Despacho de la Dirección de Administración y Finanzas y con el Ing. Jaime Ezequiel Donlucas Gómez Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**Atentamente,**

**C.P.C. Erwin Alejandro Ramírez Gasca**  
**Socio**

C.c.p. ✓ Ing. Jaime Ezequiel Donlucas Gómez - Titular del Órgano Interno de Control del INAOE (Anexo 1 ejemplar).  
Dirección General de Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.  
EARG/2016/04/037





Instituto Nacional de Astrofísica,  
Óptica y Electrónica

Carta de observaciones definitiva  
al 31 de diciembre de 2015

Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Carta de observaciones definitiva al 31 de diciembre de 2015.

---

Contenido

	<u>Apartado</u>
<b>Observaciones relativas a Incumplimientos al Control Interno.</b>	<b>"A"</b>
- Pendientes de atención (formato 18).	
- Observaciones atendidas (formato 19).	
<b>Observaciones relativas a Deficiencias Financieras y Administrativas.</b>	<b>"B"</b>
- Pendientes de atención (formato 18).	
- Observaciones atendidas (formato 19).	

Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

Índice de observaciones

---

Rubro o cuenta afectada	Referencia
<b>A. Observaciones relativas a Incumplimientos al Control Interno</b>	
- <b>Observaciones pendientes de atención (Formato 18)</b>	
• Manual de Control Interno.	Obs. Núm. 1
• Efectivo y equivalentes.	Obs. Núm. 2
• Almacén de Materiales y Suministros.	Obs. Núm. 3
- <b>Observaciones atendidas (Formato 19)</b>	
• No aplica.	
<b>B. Observaciones relativas a Deficiencias Administrativas - Financieras</b>	
- <b>Observaciones pendientes de atención (Formato 18)</b>	
• Almacén de materiales y suministros.	Obs. Núm. 4
• Almacén de materiales y suministros.	Obs. Núm. 5
• Mercancías en tránsito.	Obs. Núm. 6
• Impuesto al Valor Agregado.	Obs. Núm. 7
• Impuesto al Valor Agregado.	Obs. Núm. 8
- <b>Observaciones atendidas (Formato 19)</b>	
• Otros ingresos y beneficios varios.	Obs. Núm. 9
• Efectivo y Equivalentes.	Obs. Núm. 10