

Ciudad de México, 6 de abril de 2017

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

**Dr. Leopoldo Altamirano Robles**

**Director General**

**Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)**

**Tonantzintla, Pue.**

**Estimado Dr. Altamirano:**

En relación con la **Carta de Observaciones Definitiva** del Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica, correspondientes al ejercicio 2016, 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 2016, 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 Mtro. Carlos Casquera Álvarez, Coordinador de Técnicos y Comisionado a la Subdirección de Finanzas y Control Presupuestal; con la Mtra. Martha Laura Rivera Callejas, Directora de Administración y Finanzas; y con el Ing. Jaime Ezequiel Donlucas Gómez Titular del Órgano Interno de Control en el INAOE.

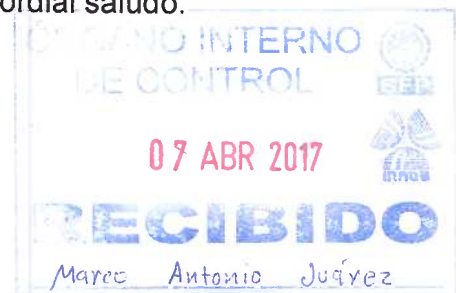
Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

**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/2017/04/008



**Instituto Nacional de Astrofísica,  
Óptica y Electrónica**

**Carta de observaciones definitiva  
al 31 de diciembre de 2016**

**Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica**

**Carta de observaciones definitiva al 31 de diciembre de 2016.**

---

**Contenido**

	<b>Apartado</b>
<b>Observaciones relativas a Incumplimientos al Control Interno.</b>	<b>"A"</b>
- Pendientes de atención.	
- Observaciones atendidas.	
<b>Observaciones relativas a Deficiencias Financieras y Administrativas.</b>	<b>"B"</b>
- Pendientes de atención.	
- Observaciones atendidas.	
<b>Observaciones relativas a Operaciones Reportables.</b>	<b>"C"</b>
- Pendientes de atención.	

# Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica

## Índice de observaciones

<b>Rubro o cuenta afectada</b>	<b>Referencia</b>
<b>A. Observaciones relativas a Incumplimientos al Control Interno:</b>	
- <b>Observaciones pendientes de atención:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Efectivo y equivalentes de Efectivo.</li><li>• Personal – Recursos Humanos.</li></ul>	Obs. Núm. 3 Obs. Núm. 12
- <b>Observaciones atendidas</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Egresos del ejercicio.</li></ul>	Obs. Núm. 13
<b>B. Observaciones relativas a Deficiencias Administrativas - Financieras:</b>	
- <b>Observaciones pendientes de atención:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Efectivo y Equivalentes de Efectivo.</li><li>• Efectivo y Equivalentes de Efectivo.</li><li>• Efectivo y Equivalentes de Efectivo.</li><li>• Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes de Efectivo.</li><li>• Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes de Efectivo.</li><li>• Bienes en tránsito.</li><li>• Activo Fijo.</li><li>• Depreciación del Ejercicio Actualizada.</li><li>• Otros Activos.</li><li>• Impuestos por Pagar.</li></ul>	Obs. Núm. 1 Obs. Núm. 2 Obs. Núm. 4 Obs. Núm. 5 Obs. Núm. 6 Obs. Núm. 7 Obs. Núm. 8 Obs. Núm. 9 Obs. Núm. 10 Obs. Núm. 11
- <b>Observaciones atendidas:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Bienes en Tránsito.</li><li>• Activo Fijo.</li><li>• Ingresos por Apoyos, Congresos y Servicios.</li><li>• Materiales y Suministros.</li></ul>	Obs. Núm. 14 Obs. Núm. 15 Obs. Núm. 16 Obs. Núm. 17
<b>C. Observaciones relativas a Operaciones Reportables:</b>	
- <b>Observaciones pendientes de atención:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Operaciones Reportables - Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Del Sector Público.</li></ul>	Obs. Núm. 18