



1957

ALTIERI, GAONA Y HOOPER, S.C.

Mayo 13 del 2024.

DR. JULIÁN DAVID SANCHEZ DE LA LLAVE,
Director General Interino,
Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE)
P r e s e n t e.

En cumplimiento a lo establecido en el Capítulo 11 Informes, Dictámenes y Documentos de la Auditoría, Subcapítulo 11.15 Reportes de Hallazgos, Numerales del 11.15.1 al 11.15.18, de los Términos de Referencia para Auditorías de los Estados y la Información Financiera Contable y Presupuestaria para el ejercicio de 2023, nos permitimos informar como resultado de nuestra revisión efectuada al Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE), Organismo Descentralizado considerado como Centro Público de investigación, se han determinado 5 (cinco) hallazgos relativos al incumplimiento en el control interno y en las debilidades derivadas con el análisis de riesgo de fraude, que constituyan o se determinen como relevantes o, de una materialidad (importancia relativa) significativa, por lo que se requisita y presenta en el Formato 21 correspondiente.

MÉXICO
E. RÉBSAMEN 740
ALCALDÍA B. JUÁREZ
03100 CIUDAD DE MÉXICO.

55 5523-3437

PUEBLA
19 SUR 506
COLONIA LA PAZ
72160 PUEBLA, PUE.

(222) 243-8869

AGHAudidores.com

Así también, señalamos que no se determinaron debilidades, pero se observan dos incumplimientos en el control interno por situaciones que se encuadran en los supuestos establecidos en el Capítulo II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, que se identificó en la auditoría como distorsiones, desviaciones o simulaciones provocadas en el registro de las operaciones y en la información financiera o actos intencionales para manipular o sustraer activos u ocultar obligaciones que pueda tener un impacto significativo en los estados financieros y presupuestales sujetos a nuestro examen y, del cual se consideró como parte de los cinco hallazgos, el cual se está legalmente en proceso para determinar una presunta responsabilidad, de acuerdo con la aplicación de la Norma Internacional de Auditoría 240 "Responsabilidades del auditor en la auditoría de estados financieros con respecto al fraude", de las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (IMCP).

Cabe mencionar que el ejemplar correspondiente para la Secretaría de la Función Pública fue remitido por medio electrónico en su oportunidad.

Quedamos a sus órdenes para atender cualquier aclaración o ampliación que, con respecto al contenido de esta carta, se estime conveniente o necesaria.

Atentamente,

L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES
Socio Responsable de la Auditoría

c.c.p. ✓ MTRO. JOSÉ MIGUEL MACÍAS FERNÁNDEZ, Director General de Fiscalización del Patrimonio Público Federal de la S.F.P.
MTRA. GABRIELA GARCÍA MALDONADO, Titular del Órgano Interno de Control Específico en el CONAHCYT (un ejemplar)
MTRA. PETRA MARES MARTÍNEZ, Directora de Administración y Finanzas en el INAOE (un ejemplar)
C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ, Encargado del Despacho de los Asuntos de la Subdirección de Administración y Finanzas del INAOE.



1957

ALTIERI, GAONA Y HOOPER, S.C.

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
(INAOE)

REPORTE DE HALLAZGOS DEFINITIVO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE 2023.

MÉXICO
E. RÉBSAMEN 740
ALCALDÍA B. JUÁREZ
03100 CIUDAD DE MÉXICO.

55 5523-3437

PUEBLA
19 SUR 506
COLONIA LA PAZ
72160 PUEBLA, PUE.

(222) 243-8869

AGHauditores.com

Abril del 2024.

Reporte de hallazgos

Formato 21

Hallazgo No. 1

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 Materiales y Servicios Generales
Activo
Revelación inadecuada
Bienes muebles \$77,173,379
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 está 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
\$48,382,414	\$48,382,414	En relación al Universo
63%	100%	\$48,382,414
		100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado
24,835	24,835	En relación al Universo
	100%	18,626
		75%

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 2023 asciende a \$48'382,414 y al 31 de diciembre de 2022 por \$ 63'516,376, 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 25% del inventario físico que se está realizando actualmente. Con respecto al avance del 25% se determina con base al Universo 24,835, llevando a cabo la identificación de solamente 6,209 bienes observándose los 18,626 que aún no inventarían.

Cabe mencionar que esta proviene de ejercicios anteriores y se refiere a la falta de inventario físico y que incumple en lo señalado en las disposiciones de la Ley General Gubernamental.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su Fracción II y VI
Artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
Disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales Capítulo II Título Primero y Capítulo I Título Segundo
Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio Capítulo IX fracción 4, 11 y 12 publicadas el 21 de diciembre de 2023, Reglas Específicas de Registro y Valuación del Patrimonio B Inciso 8 al 11.

Causas

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 además de incumplir con su 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 y las reglas de valoración para asignar a los activos en cuanto a su adquisición, reposición, reemplazo e histórico y criterios para su registro y estado y ubicación.

Recomendaciones

Correctivas

Continuar con el programa de trabajo y en su caso adecuarlo y reforzar con el recurso humano y su capacitación para llevar a cabo el inventario físico de cada bien para ir reclasificando y ajustando conforme su valoración y criterios para su reconocimiento acorde a su adquisición, estado físico y su ubicación.

Preventivas

Establecer y actualizar los procedimientos a efectos de las nuevas altas de bienes ya sea mediante adquisición o donación, se incluyan como parte del inventario físico y se actualice e integren en su inventario físico y se cuente con la documentación soporte del alta y resguardo de cada bien, esto ya se aplicó con oficio DAF/137/2023, debe verificarse su aplicación en altas posteriores al Oficio indicado.

Participantes

		
MTRA. PETRA MARÉS MARTÍNEZ Directora de Administración y Finanzas del INAOE.	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Responsable de la Unidad Administrativa con facultades para actuar como suplente en el Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control en el CONAHCYT en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica.


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

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

4-JUL-2024
5-SEPT-2024

Reporte de hallazgos

Hallazgo No.

2

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)

2023

Dirección de Administración y
Finanzas

Valor Económico

%

Activo

Revelación

inadecuada

Bienes Inmuebles,

Infraestructura y

Construcciones en

Proceso

Edificios No

habitacionales y

\$1,994,070,665

\$1,994,070,665

100%

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 está 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
\$1,994,070,665	\$1,994,070,665	\$1,994,070,665	\$1,994,070,665
100%	100%	100%	100%

Cantidades

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
11	11	11	11
	100%	100%	100%

Descripción del hallazgo

El saldo de la cuenta contable de 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 contar con la documentación soporte que evidencie la propiedad del bien y su correcto registro con los atributos del Catálogo de Bienes Inmuebles 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 11 bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Ya que las Entidad debe revelar información adicional relativa a los criterios y principios técnicos que nos permita determinar si cumplen con cada una de ellas. A la fecha se han realizado búsqueda en los Registros Públicos de la Propiedad de distintos municipios donde se localizan a fin de dar certeza y acreditar el derecho real sobre los inmuebles, y con ello se inscriba en el Registro Patrimonio Inmobiliario y cuenten en el Sistema de Información Inmobiliaria Federal y Paraestatal con el inventario, catastro y centro de documentación, así como aclarar o integrar y adjuntar la documentación que entregaron al Despacho Externo designado para revisar el ejercicio de 2022.

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 Valor inicial y Posterior del Activo y Hacienda Pública/Patrimonio No circulante

Lineamientos para la Elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.

Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio B-Reglas Específicas de registro y Valoración del Activo 2- Obras Públicas

Causas

No cuentan con documentación completa para especificar y evidenciar que tipo de inmueble, su procedencia y registro, y la propiedad de la entidad, además de que viene de una denegación de opinión por falta de información.

Efectos

Falta de información adicional relativa a los criterios y principios técnicos que sustenten el valor registrado de los inmuebles y su Registro en Patrimonio Inmobiliario Federal para conocer su 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, considerándose un programa de trabajo para su regulación y apego a la normatividad establecida para este tipo de bienes y concluir con su regulación y posible ajustes y o reclasificaciones contables.

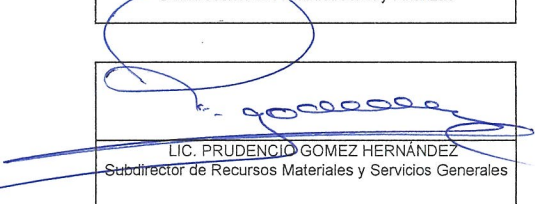
Preventivas

Nombrar al Responsable Mobiliario y establecer mecanismos o procedimientos 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

		
MTRA. PETRA MARES MARTÍNEZ Directora de Administración y Finanzas del INAOE	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Responsable de la Unidad Administrativa con facultades para actuar como suplente en el Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control en el CONAHCYT en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica


C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Subdirección de Administración y Finanzas


LIC. PRUDENCIO GOMEZ HERNANDEZ Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

4 DE JULIO 2024
5 - SEPTIEMBRE 2024

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. 3

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)

2023

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%

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 está 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

\$53,236,307

\$53,236,307

En relación al Universo

\$53,236,307

En relación a la Muestra

\$53,236,307

71%

100%

100%

100%

Cantidades

Universo

Muestra

Observado

164

164

En relación al Universo

164

En relación a la Muestra

164

100%

100%

100%

Descripción del hallazgo

Se tiene nuevamente de manera reiterativa diferencia en los saldos de los Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo por \$ 44,807,235 y a Corto Plazo por \$ 8,429,072 (Anexo 1 y 1 Bis), ya que no coincide contra lo reflejado en la cuenta de Bancos de Fondo de Administración por \$ 41,858,839 (Anexo 2), existiendo una diferencia por \$ 11,377,468, la cual tampoco coincide con la información proporcionada por el área de Proyectos, cuyo monto asciende a \$ 43,220,710 (Anexo 3), existiendo dicha diferencia \$ 10,015,597, que puede afectar los movimientos o saldos de la cuentas presentadas.

Debido a la diferencia determinada en la cuenta de Fondo de Terceros, al no cumplir 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 reconocer contablemente todos los proyectos de investigación que recibe la Institución, por tal motivo se tiene una salvedad.

El Instituto ha realizado un avance en las aclaraciones de las diferencias y realizó las reclasificaciones, ya que el monto que se presentó para la cuenta pública no es por \$8'429,072.00 si no nada más es por \$686,359.00, teniendo una diferencia por \$3'634,755.00 que a la fecha no se ha aclarado, y una vez que se concluya con la revisión por parte de la Auditoría Superior de la Federación y la conciliación con el CONAHCYT se determinara lo procedente.

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, seguimiento y conciliación de las cuentas contables entre las Áreas de Contabilidad, Tesorería y Contabilidad de Proyectos, así como un seguimiento financiero.

Efectos

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

Recomendaciones

Correctivas

Concluir con la justificación o integración de los rubros presentados y aclarar la procedencia de las diferencia en los registros contables y su presentación en los estados financieros mediante ajuste o reclasificaciones y/o en su caso alguna responsabilidad e informar el saldo correcto a las diferentes estancias y del resultado de la auditoría de ASF.
Así como conciliar con el Área de Proyectos a fin de determinar cuales son los montos correctos de los proyectos externos que se reflejan en la contabilidad por \$2'272,884.00.

Preventivas

Definir un procedimiento o mecanismo para llevar a cabo una conciliación entre el Área de Contabilidad y el Área de Contable de Proyectos a efecto de verificar las cifras de manera mensual, así como con Tesorería, a fin de que se hagan las aclaraciones o justificaciones de manera periódica cualquier diferencia de movimiento o saldos bancarios ya que la instrucción dada por parte de la Dirección de Administración y Finanzas con Oficio DAF/139/2023 no se obtuvo el resultado esperado.

Participantes

		
MTRA. PETRA MARES MARTÍNEZ Directora de Administración y Finanzas del INAOE	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Responsable de la Unidad Administrativa con facultades para actuar como suplente en el Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control en el CONAHCYT en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica


C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas del INAOE


C.P. JORGE SUÁSTEGUI GONZÁLEZ Responsable del Área Contable de Proyectos Externos

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

4 de Julio 2024
5 DE SEPTIEMBRE
DE 2024

ANEXO 1

**INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA (INAOE)
CUENTA 2252 FONDOS DE ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023**

NO. DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
22525-33	601-PY. MEGARA DRA ESPERANZA CARRASCO LICEA	\$ -127,151.69
22525-53	654-PY-GARFIO III DR. ALTAMIRANO	-257,040.21
22525-57	659-PY. INTEL DR. EDMUNDO GUTIERREZ/ DR. REYDEZE	-241,642.61
22525-64	671-PY-OBSERVATORIO HAWC DR. IBRAHIM	-1,479,628.14
22524-189	705-PY. CONACYT 277979 DR. ALTAMIRANO	-3,010.04
22525-74	727-PY SEDENA INAOE-03-2017 M.C. DAVID TENORIO P.	-10,689.04
22524-206	729-FONCICYT/01/2016 DR. RUBEN RAMOS	-42,974.59
22525-81	736 NMP-S-0195/2017 MONTE DE PIEDAD DR. EDUARDO F. MORALES M.	-282,862.45
22525-77	737 PY-PROINNOVA-KCA-INAOE-2018-DG-002 M.C. DAVID TENORIO	-26,578.56
22525-78	738 PY-GLOBALFOUNDRIES-INAOE DR. EDMUNDO GUTIERREZ	-11,654.77
22525-79	739-PY-ANAVEAJE III DR. ALTAMIRANO	-346,567.27
22525-80	740-PY- "MI-17" INAOE-SEMAR 2018 M.C. DAVID TENORIO	-4,580.01
22524-236	768-PY. CB-2016-01-287315 DR. EVGENY KUZIN	-9,798.47
22524-237	769-PY. CB-2016-01-285199 DR. ROBERTO STACK MURPHY ARTEAGA	-30,407.13
22525-85	771-PY-SND IV-2018 DR. ALTAMIRANO	-3,148.72
22524-238	773-CB-2016-281948 DRA. ITZIAR CONDICIONES FÍSICAS DE STARBURSTS MAXIMALES EN GALAXIAS EN FORMACIÓN Y QUÁSARES	-610,423.31
22524-239	774 PY-CB-2016-01-280789 DR. VAHRAM CHAVUSHYAN	-2,226.90
22524-240	775 PY-CB-2016-01-288875 DR. REYDEZEL TORRES T.	-25,377.27
22525-87	776-SEGLO SA 2018 M.C. DAVID TENORIO	-13,303.58
22525-91	784-PY.-286316_CB-2016-01, DRA. ANNA LIA LONGINOTTI	-30,810.31
22524-245	785 PY-297324 FORDECYT/2018 DR. D. HANDEL HUGHES	-28,680,411.57
22524-247	786-PY. FOMIX 84557_PUE-2018-03-02-84557, DR. ARTURO PONCE PEDRAZA.	-90.39
22524-246	788-PY. 7092 FOINS DRA. CLAUDIA FEREGRINO URIBE	-584,578.38
22525-94	791 PY-MC-TEC-SEGURIDAD DRA. FEREGRINO 2018	-1,753,489.52
22524-250	795 PY-TALLERES EN CIBERSEGURIDAD_DRA. CLAUDIA FEREGRINO URIBE.	-142,692.53
22525-98	798-PY-297497 FORDECYT/2018 DR. ALFONSO TORRES JACOME	-40,000.09
22524-253	800 PY. 152244 INV. DR. ANDREY KOSAREV	-474,238.93
22525-99	809 PY- SDN 2019 DISEÑO Y PROT COHETE M.C. DAVID TENORIO	-3,040.27
22524-265	813-PY. A1-S-35309 DR. PONCE PEDRAZA ARTURO	-5,827.61
22524-266	814-PY. A1-S-45628 DR. PETER PERETZ HALEVI	-31,718.77
22524-267	815-PY.A1-S-43214 DR. DIAZ SANCHEZ ALEJANDRO	-386,433.18
22524-268	816-PY. A1-S-25070 YALIA DIVAKARA MAYYA	-12,753.70
22525-101	822-PY. SDN_DISP.ELECTRON.DE PUNTERIA MTRO. DAVID TENORIO	-5,185.38
22524-275	823. PY. CB-A1-43346 DR. SUCAR	-6,634.65
22524-276	824 PY-CB-A1-26314 DR. HUGO JAIR	-16,480.17

ANEXO 1

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA (INAOE)
CUENTA 2252 FONDOS DE ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023

NO. DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
22524-277	825 PY-CB-A1- 22784 DR. DANIEL ROSA	-44,496.74
22524-279	828- PY. CB A1-S-45680 DR. MONTAÑA	-345,366.02
22524-280	829 PY-CB-A1-28458 DR. SILICH	-401,867.45
22525-103	830-PY. INAOE-2019-OPT-102 DR. GALE	-71,906.56
22525-102	832-PY. SCORPIO-SWRI DRA. ESPERANZA CARRASCO	-807,564.46
22524-282	833 PY. CB-SEP-A1-S-8205 DR. ALFREDO MORALES	-40,292.23
22525-105	836-PY. NEURO-REHABILITACIÓN DR. FELIPE ORIHUELA	-1,798.43
22524-287	840-PY-618306_FORDECYT-PRONACES_BIOSENSOR_DR. WILFIRDO CALLEJA ARRIGA	-14,338.26
22525-107	844-PROGRAMA DE ESCUELA DE VERANO DE EDS. IEEE DR. JOEL MOLINA	-4,533.89
22524-291	845-PY. INTEL DR. FRANCISCO RENERO CARRILLO	-2,271,432.73
22524-294	848-PY-299017_FORDECYT-PRONACES_DR. ZALDIVAR.	-109,158.11
22524-293	849-PY-CICESE_FORDECYT PRONACES_DR. VILLASEÑOR.	-258,761.25
22525-109	855-EDU. CONTINUA DIPLOMANDO DE MAT. DR. RENERO	-2,412,249.16
22525-110	856-PY. CN-20-114 UC MEXUS-CONACYT DR. MIGUEL CHÁVEZ DAGOSTINO	-27,419.60
21621-1	857 PY. INSES MEX DR. DANIEL DURINI	-639.76
21621-2	858- PY. I1200-094-2022 DR. FRANCISCO RENERO	-116,897.90
21622-1	863-PY. Q2-HARMONI-2022 DRA. ESPERANZA CARRASCO	-4,245.28
22525-112	864_PY-SEDENA/SISTEMA WEB 2022_DRA. CLUADIA F.	-1,264,732.76
21622-2	865-PY. IEEE DR. ROBERTO MURPHY	-79,566.64
21622-3	866-PY.TABASCO INAOE SP-007/2022 DURINI ROMERO DANIEL	-33,267.53
21622-4	867 PY. IEEE GUZMAN VELAZQUEZ BERTHA PATRICIA	-67,144.82
21622-5	868 PY-TALLER DE OPTICA_DR. RAFAEL IZAZAGA/2022.	-181,715.81
22525-118	870 PY. TARSIS DRA. ESPERANZA CARRASCO	-327,657.02
22525-119	871-RESIRENE INAOE-2023-CPS-N/02 DRA. JANETH CRUZ	-37,767.38
22525-121	875 PY. UNIVERSITY OF ESSEX DR. HUMBERTO PEREZ ESPINOSA	-30,892.02
22524-305	876-PY. CF-2023-I-896 DR. SINUE	-321.35
22524-307	877-PY. 320772 DR. MANUEL ABELARDO ZAMORA AVILES	-150,000.00
22524-306	878-PY. 320987 DR. PATIÑO	-126,280.76
22525-120	880 PY. D0296-IEEE DR. ISMAEL COSME	-354,949.00
21622-8	881 PY. UNIVERSIDAD DE SEVILLA 2024. DRA. ESPERANZA CARRASCO	-202,581.58
		\$ (44,807,235.39)

ANEXO 2

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA (INAOE)
CUENTA 1116 DEPÓSITO FONDO DE TERCEROS
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023

NO. DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
11169-34	601-PY. MEGARA DRA ESPERANZA CARRASCO LICEA (0252232967 BANORTE)	127,151.69
11169-54	654-PY-GARFIO III DR. ALTAMIRANO(1322904 BANAMEX)	257,040.21
11169-58	659-PY. INTEL DR. EDMUNDO GUTIERREZ/ DR. REYDEZE (0103269655 BANCOMER)	241,642.61
11169-65	671-PY- OBSERVATORIO HAWC DR. IBRAHIM (0107015968 BANCOMER)	1,479,628.14
11164-102	705-PY. CONACYT 277979 DR. ALTAMIRANO (BANCOMER-0110487414)	3,010.04
11169-75	727-PY SEDENA INAOE-03-2017 M. C. DAVID TENORIO P.(0110792101 BANCOMER)	10,689.04
11162-98	729-FONCICYT/01/2016 DR. RUBEN RAMOS (0110735973 BANCOMER)	42,974.59
11169-82	736- PY-NMP-S-095/2017 MONTE DE PIEDAD DR. EDUARDO F. MORALES M. (0113107248 BANCOMER)	282,862.45
11169-78	737 PY-PROINNOVA-KCA-INAOE-2018-DG-002 M.C.DAVID TENORIO (BANCOMER 0111607219)	26,578.56
11169-79	738 PY-GLOBALFOUNDRIES-INAOE DR.EDMUNDO GUTIERREZ (BANCOMER 0111648772)	11,654.77
11169-80	739-PY-ANAVEAJE III DR, ALTAMIRANO (0111638750)	346,567.27
11169-81	740-PY- "MI-17" INAOE-SEMAR 2018 M.C. DAVID TENORIO (0111647989)	4,580.01
11164-118	768-PY. CB-2016-01-287315 DR. EVGENY KUZIN (620106 BANAMEX)	9,798.47
11164-119	769-PY. CB-2016-01-285199 DR. ROBERTO STACK MURPHY ARTEAGA (6935852 BANAMEX)	30,407.13
11169-86	771-PY-SND IV-2018 DR. ALTAMIRANO (4060045960 HSBC)	3,148.72
11164-120	773-CB-2016-281948 DRA. ITZIAR CONDICIONES FÍSICAS DE STARBURSTS MAXIMALES EN GALAXIAS EN FORMACIÓN Y QUÁSARES (8370682 BANAMEX)	610,423.31
11164-122	774 PY-CB-2016-01-280789 DR. VAHRAM CHAVUSHYAN (7012-6935860 BANAMEX)	2,226.90
11164-121	775 PY-CB-2016-01-288875 DR. REYDEZEL TORRES T. (7013-415448 BANAMEX)	25,377.27
11169-88	776-SEGLO SA 2018 M.C. DAVID TENORIO	13,303.58
11164-125	784-PY.-286316_CB-2016-01, DRA. ANNA LIA LONGINOTTI (4407954 BANAMEX)	30,810.31
11164-126	785 PY-297324 FORDECYT/2018 DR. D. HANDEL HUGHES (4407970 BANAMEX)	25,045,656.13
11164-127	786-PY. FOMIX 84557_PUE-2018-03-02-84557, DR. ARTURO PONCE PEDRAZA (4408047 BANAMEX)	90.39
11162-121	788-PY. 7092 FOINS DRA. CLAUDIA FEREGRINO URIBE (4408039 BANAMEX)	584,578.38
11169-94	791 PY-MC-TEC-SEGURIDAD DRA. FEREGRINO 2018 (6935755 BANAMEX)	1,753,489.52
11162-123	795 PY-TALLERES EN CIBERSEGURIDAD_DRA. CLAUDIA FEREGRINO URIBE (BANAMEX 7802722)	142,692.53
11162-124	798-PY-297497 FORDECYT/2018 DR, ALFONSO TORRES JACOME (BANAMEX-6478255)	40,000.09

ANEXO 2

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA (INAOE)
CUENTA 1116 DEPÓSITO FONDO DE TERCEROS
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023

NO. DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
11164-130	800 PY. 152244 INV. DR. ANDREY KOSAREV (BANORTE 72100081-8)	474,238.93
11169-99	809 PY- SDN 2019 DISEÑO Y PROT. COHETE M.C. DAVID TENORIO (4062657879 HSBC)	3,040.27
11164-131	813-PY. A1-S-35309 DR. PONCE PEDRAZA ARTURO (397030 BANAMEX)	5,827.61
11164-132	814-PY. A1-S-45628 DR. PETER PERETZ HALEVI (822777 BANAMEX)	31,718.77
11164-133	815-PY.A1-S-43214 DR. DIAZ SANCHEZ ALEJANDRO (1470084 BANAMEX)	386,433.18
11164-134	816-PY. A1-S-25070 YALIA DIVAKARA MAYYA (1036767 BANAMEX)	12,753.70
11169-101	822-PY. SDN_DISP.ELECTRON.DE PUNTERIA MTRO. DAVID TENORIO (4062657861 HSBC)	5,185.38
11164-136	823. PY. CB-A1-43346 DR. SUCAR (1036775 BANAMEX)	6,634.65
11164-137	824 PY-CB-A1-26314 DR. HUGO JAIR (BANAMEX 446376)	16,480.17
11164-138	825 PY-CB-A1- 22784 DR. DANIEL ROSA (BANAMEX 1036759)	44,496.74
11164-141	828- PY-A1-S-45680 DR. ALFREDO AGUSTIN MONTAÑA BARBANO (BANAMEX 604885)	345,366.02
11164-142	829-PY-CB-A1-28458 DR. SERGIY SILICH (BANAMEX 446406)	401,867.45
11169-102	830-PY. INAOE-2019-OPT-102-DR. GALE (4356940 BANAMEX)	71,906.56
11169-103	832-PY. SCORPIO-SWRI DRA. ESPERANZA CARRASCO (72100081-8 BANORTE)	807,564.46
11164-143	833 PY. CB-SEP-A1-S-8205 DR. ALFREDO MORALES (5694718 BANAMEX)	40,292.23
11169-105	836-PY. NEURO-REHABILITACIÓN DR. FELIPE ORIHUELA (72100081-8 BANORTE)	1,798.43
11162-145	840-PY-618306_FORDECYT-PRONACES_BIOSENSOR_DR. WILFIRDO CALLEJA ARRIGA (BANCOMER 0115989752)	14,338.26
11169-109	844-PROGRAMA DE ESCUELA DE VERANO DE EDS. IEEE DR. JOEL MOLINA (72100081-8 BANORTE)	4,533.89
11162-143	845-PY. INTEL DR. FRANCISCO RENERO CARRILLO (0116382231 BANCOMER)	2,271,432.73
11162-147	848-PY-299017_FORDECYT-PRONACES_DR. ZALDIVAR (BBVA 0116748570)	109,158.11
11162-148	849-PY-CICESE_FORDECYT PRONACES_DR. VILLASEÑOR (BBVA 0116781675)	258,761.25
11169-111	855-EDUCACION CONTINUA DIPLOMANDO DE MATEMATICAS DR. RENERO (BBVA 118349495)	2,412,249.16
11162-153	856-PY. CN-20-114 UC MEXUS-CONACYT DR. MIGUEL CHÁVEZ DAGOSTINO (72100081-8 BANORTE)	27,419.60
11162-156	857 PY. iNsesMEX DR. DANIEL DURINI (0117680937 BANCOMER)	639.76
11162-154	858- PY. I1200-094-2022 DR. FRANCISCO RENERO (0117621876 BANCOMER)	116,897.90
11169-112	863-PY. Q2-HARMONI-2022 DRA. ESPERANZA CARRASCO (72100081-8 BANORTE)	4,245.28
11169-113	864_PY-SEDENA/SISTEMA WEB 2022_DRA, CLUADIA F. (BBVA 0119094784)	1,264,732.76

ANEXO 2

**INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA (INAOE)
CUENTA 1116
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2023**

NO. DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
11169-114	865-PY. IEEE DR. ROBERTO MURPHY (BANORTE 72100081-8)	79,566.64
11169-115	866-PY.TABASCO INAOE SP-007/2022 DURINI ROMERO DANIEL (72100081-8 BANORTE)	33,267.53
11169-117	867 PY. IEEE GUZMAN VELAZQUEZ BERTHA PATRICIA (72100081-8)	67,144.82
11169-116	868 PY-TALLER DE OPTICA_DR. RAFAEL IZAZAGA/2022 (BBVA 0118477248)	181,715.81
11169-118	870 PY. TARSIS DRA. ESPERANZA CARRASCO (72100081-8 BANORTE)	327,657.02
11169-119	871-RESIRENE INAOE-2023-CPS-N/02 DRA. JANETH CRUZ BANORTE (72100081-8	37,767.38
11169-123	875 PY. UNIVERSITY OF ESSEX DR. HUMBERTO PEREZ ESPINOSA (72100081-8)	30,892.02
11162-161	876-PY. CF-2023-I-896 DR. SINUE (BANORTE 721000818)	321.35
11162-163	877-PY. 320772 DR. MANUEL ABELARDO ZAMORA AVILES (BANORTE 721000818)	150,000.00
11162-162	878-PY. 320987 DR. PATIÑO (BANORTE 721000818)	126,280.76
11162-164	879-PY. 320592 DR. MANZANARES (BANORTE 721000818)	299.91
11169-122	880 PY. D0296-IEEE DR. ISMAEL COSME (72100081-8 BANORTE)	354,949.00
11169-124	881 PY. UNIVERSIDAD DE SEVILLA 2024. DRA. ESPERANZA CARRASCO (72100081-8 BANORTE)	202,581.58
		<u>\$41,858,839.18</u>

ANEXO 1-BIS

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA (INAOE)
CUENTAS 2162 Y 2119
CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NO. DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL
211991-1	SUBSIDIO P/GASTO CORRIENTE	-0.40
211991-2	FINANCIAMIENTO INAOE	-3,318,696.46
211991-3	PROYECTOS CONACYT	-4,424,016.45
21621-1	857 PY. INsesMEX DR. DANIEL DURINI	-639.76
21621-2	858- PY. I1200-094-2022 DR. FRANCISCO RENERO	-116,897.90
21621-8	879-PY. 320592 DR. MANZANARES	-299.91
21622-1	863-PY. Q2-HARMONI-2022 DRA. ESPERANZA CARRASCO	-4,245.28
21622-2	865-PY. IEEE DR. ROBERTO MURPHY	-79,566.64
21622-3	866-PY.TABASCO INAOE SP-007/2022 DURINI ROMERO DANIEL	-33,267.53
21622-4	867 PY. IEEE GUZMAN VELAZQUEZ BERTHA PATRICIA	-67,144.82
21622-5	868 PY-TALLER DE OPTICA_DR. RAFAEL IZAZAGA/2022.	-181,715.81
21622-8	881 PY. UNIVERSIDAD DE SEVILLA 2024. DRA. ESPERANZA CARRASCO	-202,581.58

\$ (8,429,072.54)

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA
PROYECTOS EXTERNOS INAOE DE ENERO-DICIEMBRE 2023

No SIA	NOMBRE DEL PROYECTO	RESPONSABLE TÉCNICO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
	CUENTA CONCENTRADO DE PROYECTOS, CTA. 72100081-8 BANORTE (SPEUA) PY. VARIOS	INAOE	1,361,870.45
601	MULTI-ESPECTRÓGRAFO EN GTC DE ALTA RESOLUCIÓN PARA ASTRONOMÍA	DRA. ESPERANZA CARRASCO LICEA	127,151.69
654	DESARROLLO (MANUFACTURA), INSTALACIÓN Y ENTREGA DE DOS (02) SISTEMAS DE CONTROL DE TIRO OPTOELECTRÓNICA DE TIRO PARA PARA MONTAJES BOFORS MK3 GARFI-3 (ALARMA NO INCLUIDA), PARA ATENCIONES DE LAS PATRUYAS OCEÁNICA CLASE OAXACA, CASCO 59 ARM "JALISCO" PO-167 Y CASCO 60 ARM "ESTADO DE MÉXICO" PO-168 ASTILLERO DE MARINA NÚMERO "VEINTE".	DR. DANIEL DURINI ROMERO	257,040.21
659	ADDRESSING SILICÓN INNOVATION THROUGH CHARACTERIZACION,MODELING, ANALYSIS (279)	DR. EDMUNDO GUTIERREZ/ DR. REYDEZE	241,642.61
671	ESTUDIO DE RAYOS CÓSMICOS CON EL OBSERVATORIO HAWC	DR. IBRAHIM TORRES AGUILAR	1,479,628.14
705	SISTEMA HARDWARE/SOFTWARE PARA CAPTURA Y TRANSMISIÓN DE AUDIO Y VIDEO	DR. DANIEL DURINI ROMERO	3,010.04
727	IMPLEMENTACIÓN, INTEGRACIÓN Y CONFIGURACIÓN DE UN SIMULADOR DE VIDEO Y TRAZAS EN RADAR EN FORMATO ASTERIX PARA EL PROTOTIPO DE UN CENTRO DE MANDO Y CONTROL AEROTRANSPORTADO"	DR. DANIEL DURINI ROMERO	10,689.04
729	SÍNTESIS Y POST-PROCESADO DE MATERIALES ÓPTICOS PARA APLICACIONES BIOMÉDICAS: INVESTIGACIÓN Y FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	DR. RUBÉN RAMOS GARCÍA	42,974.59
736	CREACIÓN DE UN SISTEMA QUE AYUDE A INCREMENTAR LA VISIBILIDAD DE LOS ARTÍCULOS EXHIBIDOS EN SU CANAL DE VENTA POR LINEA	DR. F. EDUARDO MORALES MANZANARES	282,862.45
737	PLATAFORMA INTELIGENTE DE IRRIGACIÓN Y AGRICULTURA DE PRECISIÓN PARA OPTIMIZACIÓN HÍDRICA Y ENERGÉTICA DE CULTIVOS AGRÍCOLAS EN DISTRITOS DE RIEGO BASADA EN ANÁLISIS DE DATOS A TIEMPO REAL	DR. DANIEL DURINI ROMERO	26,578.56
738	"ACCESORIOS PARA LABORATORIO DE CARACTERIZACIÓN DE ALTAS FRECUENCIAS"	DR. EDMUNDO A. GUTIÉRREZ DOMÍNGUEZ	11,654.77
739	DESARROLLO, FABRICACIÓN Y ENTREGA DE DOS (2) SISTEMAS DE ANAVEAJE, PARA ATENCIONES DE LOS BUQUES DE VIGILANCIA OCEÁNICA, CASCOS 59 Y 104" para atenciones del Astillero de Marina Número "VEINTE" Y Astillero De Marina Número "UNO	DR. DANIEL DURINI ROMERO	346,567.27
740	MODERNIZACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LOS SISTEMAS DE HARDWARE DEL SIMULADOR DE VUELO PARA HELICÓPTEROS MI-17	DR. DANIEL DURINI ROMERO	4,580.01
768	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	DR. BALDEMAR IBARRA ESCAMILLA	9,798.47
769	FÍSICA, MODELADO Y CARACTERIZACIÓN DE DISPOSITIVOS Y CIRCUITOS PARA COMUNICACIONES INALÁMBRICAS	DR. ROBERTO STACK MURPHY ARTEAGA	30,407.13
771	PROTOTIPO DE UN CENTRO DE MANDO Y CONTROL AEROTRANSPORTADO (CMCA), DEL CENTRO DE MANDO Y CONTROL DEL SISTEMA INTEGRAL DE VIGILANCIA AÉREA DEL ESTADO MAYOR DE LA DEFENSA NACIONAL (2/a. FASE)	DR. DANIEL DURINI ROMERO	3,148.72
773	CONDICIONES FÍSICAS DE STARBURSTS MAXIMALES EN GALAXIAS EN FORMACIÓN Y QUÁSARES	DRA. ITZIAR ARETXAGA MÉNDEZ	610,423.31
774	ESTUDIO DE LA MAQUINARIA CENTRAL EN GALAXIAS ACTIVAS II	DR. VAHRAM CHAVUSHYAN	2,226.90

775	ANÁLISIS DE LA PROPAGACIÓN DE RADIACIÓN ELECTROMAGNÉTICA DE MICROONDAS GUIADA EN MATERIALES ANISOTROPOS	DR. REYDEZEL TORRES TORRES	25,377.27
776	SEGLO (SIMULADOR DE MONTACARGAS DE TIPO HOMBRE SENTADO)	DR. DANIEL DURINI ROMERO	13,303.58
784	ESTUDIO DE VIENTOS EN NÚCLEOS GALÁCTICOS ACTIVOS	DRA. ANNA LIA LONGNOTTI	30,810.31
785	OPERACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEL CONSORCIO GRAN TELESCOPIO MILIMÉTRICO PARA INVESTIGACIÓN AVANZADA EN ASTRONOMÍA Y TECNOLOGÍA MILIMÉTRICAS	DR. DAVID HANDEL HUGHES	25,045,656.13
786	DISEÑO Y FABRICACIÓN DE SENSORES DE RADIACIÓN PARA LA DETECCIÓN TEMPRANA DE CÁNCER DE MAMA A TRAVÉS DEL ANÁLISIS DE IMAGENOLÓGIA DE ALTA RESOLUCIÓN	DR. ARTURO PONCE PEDRAZA	90.39
788	ANÁLISIS Y DISEÑO DE ALGORITMOS Y PLATAFORMAS DE SEGURIDAD PARA INTERNET DE LAS COSAS	DRA. CLAUDIA FEREGRINO URIBE	584,578.38
791	MAESTRÍA EN CIENCIAS Y TECNOLOGÍAS DE SEGURIDAD	DR. JOSÉ ROBERTO PÉREZ CRUZ	1,753,489.52
795	TALLER DE CIBERSEGURIDAD	DRA. CLAUDIA FEREGRINO URIBE	142,692.53
798	GENERACIÓN DE PLATAFORMAS TECNOLÓGICAS BASADAS EN MICRODISPOSITIVOS PARA EL SECTOR INDUSTRIAL DE LOS ESTADOS DE AGUASCALIENTES, GUANAJUATO, PUEBLA, QUERÉTARO Y SAN LUIS POTOSÍ	DR. ALFONSO TORRES JACOME	40,000.09
800	PROYECTO NO. 152244 " CELDAS SOLARES FOTOVOLTAICAS BASADOS EN PELÍCULAS GE (X): DEPOSITADAS POR PLASMA SOBRE SUSTRATOS DE PLÁSTICO".	DR. ANDREY KOSAREV	474,238.93
809	DISEÑO Y DESARROLLO DE UN PROTOTIPO DE COHETE Y SU TUBU LANZADOR DE 60 MM	DR. DANIEL DURINI ROMERO	3,040.27
813	ESTUDIO DE LA RESPUESTA PIEZOELÉCTRICA EN PELÍCULAS DELGADAS Y NANOALAMBRES DE AIN Y SU RELACIÓN CON LAS ANISOTROPÍAS DE FORMA Y CRISTALINA	DR. ARTURO PONCE PEDRAZA	5,827.61
814	ONDAS ELECTROMAGNÉTICAS EN SISTEMAS MODULADOS PERIÓDICAMENTE EN TIEMPO	DR. PETER PERETZ HALEVI	31,718.77
815	DISEÑO DE REDES DE SENSORES CORPORALES	DR. ALEJANDRO DÍAZ SÁNCHEZ	386,433.18
816	ESTUDIO DE CÚMULOS ESTELARES COMPACTOS EN GALAXIAS CERCANAS	DR. YALIA DIVAKARA MAYYA	12,753.70
822	2°PASE DEL SISTEMA ELECTRÓNICO DE PUNTERÍA	DR. DANIEL DURINI ROMERO	5,185.38
823	APRENDIZAJE DE MODELOS CAUSALES	DR. LUIS ENRIQUE SUCAR SUCCAR	6,634.65
824	INTEGRACIÓN DE VISIÓN Y LENGUAJE MEDIANTE REPRESENTACIONES MULTIMODALES APRENDIDAS PARA CLASIFICACIÓN Y RECUPERACIÓN DE IMÁGENES Y VIDEOS	DR. HUGO JAIR ESCALANTE BALDERAS	16,480.17
825	ANALIZANDO OBJETOS EXTRAGALÁCTICOS EXTREMOS CON GTC, GTM Y HAWC	DR. DANIEL ROSA GONZALEZ	44,496.74
828	DESVELANDO LA HISTORIA DE FORMACIÓN ESTELAR OSCURECIDA POR POLVO EN EL UNIVERSO CON EL GRAN TELESCOPIO MILIMÉTRICO Y LOS EFECTOS DE LENTES GRAVITACIONALES	DR. ALFREDO AGUSTÍN MONTAÑA BARBANO	345,366.02
829	EVOLUCIÓN HIDRODINÁMICA DE CÚMULOS ESTELARES JÓVENES EN UN AMBIENTE EXTREMO	DR. SERGIY SILICH	401,867.15
830	ESTUDIO DE REHABILITACION Y CARACTERIZACION OPTICA PARA LA CONVERSION DE LA ANTENA DE TULANCINGO 1, A RADIOTELESCOPIO.	DR. DAVID GALE	71,906.56
832	PY. SCORPIO-SWRI . 25% OF THE TOTAL AMOUNT FOR OPTICS MANUFACTURING OF 6 PRISMS	DRA. ESPERANZA CARRASCO	807,564.46
833	ESTUDIO DEL FENÓMENO DE CONMUTACIÓN RESISTIVA EN NANOCRISTALES DE SILICIO A TRAVÉS DE ESTRUCTURAS MULTICAPA	DR. ALFREDO MORALES S.	40,292.23
836	NEURO-REHABILITACIÓN ASISTIDA POR TECNOLOGÍA FRUGAL PARA LA ATENCIÓN POST-ACCIDENTE CEREBROVASCULAR EN ZONAS RURALES DE MÉXICO	DR. FELIPE ORIHUELA ESPINA	1,798.43

840	DESARROLLAR UN BIOSENSOR MULTIESPECTRAL PARA LA DETECCIÓN Y POSTERIOR CUANTIFICACIÓN SIMULTÁNEA DE LOS PLAGUICIDAS CARBARIL, METIOCARB, DIAZINÓN, FENITROTIÓN, TIABENDAZOL Y EL BIOMARCADOR TCP, EN AGUA, ORINA, JUGO DE FRUTAS Y MIEL.	DR. WILFRIDO CALLEJA ARRIAGA	14,338.26
843	SISTEMAS OPTOMECAÑICOS HÍBRIDOS ÁTOMO-CAVIDAD: ANÁLISIS ESPECTRAL	DR. BENJAMIN RAZIEL JARAMILLO AVILA	0.00
844	ESCUELA DE VERANO 2021 IEEE-EDS SUMMER SCHOOL ON SUPERCONDUCTING QUBITS	DR. JOEL MOLINA REYES	4,533.89
845	DESARROLLO DE TALENTO ESPECIALIZADO, INAOE – MÓDULO DE SEGURIDAD	DR. FRANCISCO RENERO CARRILLO	2,271,432.73
848	ESTUDIO DEL COMPORTAMIENTO DINÁMICO DE UN DIODO LÁSER SOMETIDO A DISPERSIÓN ESTIMULADA BRILLOUIN	DR. IGNACIO ENRIQUE ZALDIVAR HUERTA.	109,158.11
849	DESARROLLO DE MÉTODOS COMPUTACIONALES BASADOS EN EL RECONOCIMIENTO DE PATRONES EN VOCALIZACIONES, MOVIMIENTOS Y POSTURAS PARA EL ANÁLISIS Y DIAGNÓSTICO DEL COMPORTAMIENTO DE LOS PERROS DE BÚSQUEDA Y ASISTENCIA	PROYECTO DE GRUPO 2020-2023. CO- RESPONSABLE TÉCNICO POR PARTE DE INAOE DR. LUIS VILLASEÑOR PINEDA	258,761.25
855	EDUCACIÓN CONTINUA. OFICINA DE INNOVACIÓN EDUCATIVA Y FORMACIÓN DOCENTE (INNEFORD)	DR. FRANCISCO RENERO CARRILLO	2,412,249.16
856	UC MEXUS - CONACYT CN-20-114 EL ASCENSO DE LAS GIGANTES FÉNIX: EXPLORANDO EL ORIGEN DEL RENACIMIENTO DE ESTRELLAS	DR. MIGUEL CHAVEZ DAGOSTINO	27,419.60
857	PLATAFORMA PARA EL DESARROLLO Y FABRICACIÓN DE SENSORES Y ACTUADORES INTELIGENTES APLICADOS EN ENERGÍA, SALUD Y SEGURIDAD-ISENSMEX (2DA ETAPA)	DR. DANIEL DURINI ROMERO	639.76
858	ESTRATEGIA DE COMUNICACIÓN TERRITORIAL Y CONSTRUCCIÓN DEL ESPACIO PÚBLICO A TRAVÉS DE LAS HCTI	DR. FRANCISCO J. RENERO	116,897.90
863	AMOUNT FOR THE MANUFANTURING OF A LENS.	DRA. ESPERANZA CARRASCO	4,245.28
864	DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA WEB PARA CIFRADO DE ARCHIVOS (SWEAR) QUE SUSTITUYA EL S.E.A.A.	DRA. CLAUDIA FEREGRINO URIBE	1,264,732.76
865	"MEXICAN CASS TOUR 2022"	DR. ROBERTO STACK MURPHY ARTEAGA	79,566.64
866	CAMBIO DE POLICARBONATOS Y ADAPTACIÓN DE LUCES DE ENFILAMIENTO	DR. DANIEL DURINI ROMERO	33,267.53
867	IEEE - EDS	DRA. BERTHA PATRICIA GUZMAN VELAZQUEZ	67,144.82
868	TALLER DE OPTICA	DR. RAFAEL IZAZAGA PEREZ	181,715.81
870	SUMINISTRO DE DOS LENTES DE ALTA PRECISIÓN ÓPTICA PARA EL ESPECTRÓGRAFO DE TARSIS	DRA. BERTHA PATRICIA GUZMAN VELAZQUEZ	327,657.02
871	DISPOSITIVO PROTOTIPO PARA MEDIR HAZE EN MUESTRAS DE COPOLÍMERO ESTIRENO	DRA. JANETH CRUZ ENRIQUEZ	37,767.38
873	SILICON WAFERS WITH HF02/SiO2 ON SILICON WERE FULLY PROCESSED AT INAOE, MEXICO AND SENT TO IMRE, SINGAPORE FOR RESEARCH PURPOSES	DR. JOEL MOLINA REYES	0.00
874	ESCUELA INTERNACIONAL DE JÓVENES ASTRÓNOMOS DE LA UNIÓN ASTRONÓMICA INTERNACIONAL ISYA-2023	DR. OLGA MERCEDES VEGA CASANOVA	0.00
875	"IMPLEMENT A COMPUTACIONAL SYSTEM TO CAPTURE RESPIRATORY SOUNDS AND IDENTIFY CHRONIC RESPIRATORY DISEASES"	DR. HUMBERTO PEREZ ESPINOSA	30,892.02
876	SÍNTESIS, DESARROLLO Y CARACTERIZACIÓN DE CÓRNEAS ARTIFICIALES CON PERFIL ESFÉRICO,	DR. ANGEL SINUE CRUZ FELIX	321.35
877	¿GRAVEDAD O TURBULENCIA? CONFRONTANDO DOS PARADIGMAS DE FORMACIÓN ESTELAR	DR. VICTOR MANUEL PATIÑO ALVAREZ	150,000.00
878	STUDY OF ULTRA-COMPACT JETS AND THE INNERMOST REGIONS IN AGN WITH VLBI AND MULTIBAND MONITORING OBSERVATIONS	DR. EDUARDO MANZANARES	126,280.76
879	APRENDIZAJE INCREMENTAL AUTÓNOMO	DR. MANUEL ABELARDO ZAMORA AVILES	299.91

880	APRENDIZAJE INCREMENTAL AUTÓNOMO	DR. MANUEL ABELARDO ZAMORA AVILES	354,949.00
881	APRENDIZAJE INCREMENTAL AUTÓNOMO	DR. MANUEL ABELARDO ZAMORA AVILES	202,581.58
			<u>\$43,220,709.33</u>

Reporte de hallazgos

Formato 21

Hallazgo No.:

4

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)

2023

Subdirección de Recursos Financieros

Valor Económico

%

Activo

Ausencia de control interno

Derechos a recibir
bienes o Servicios

\$18,216,721

Anticipo a Proveedores

\$18,216,721 100%

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 está 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

\$18,216,721

\$18,216,721

En relación al Universo

\$11,144,735

En relación a la Muestra

\$11,144,735

100%

100%

61%

61%

Cantidades

Universo

Muestra

Observado

199

168

En relación al Universo

168

En relación a la Muestra

168

84%

84%

100%

Descripción del hallazgo

Al 31 de diciembre de 2023 el Instituto presenta un saldo en la cuenta de Anticipo a Proveedores por \$ 18,216,721 de los cuales se tiene un saldo por \$ 11,144,735 (anexo I) con una antigüedad mayor a un año, sin que hayan realizado una depuración de la cuenta e integración ya que no cuentan con documentación que respalde el saldo y ante la falta de evidencia documental para su correcta depuración y aplicación, deberán justificar apego a la normatividad el grado de recuperación ya que no han creado una estimación y afectar los resultados en forma conjunta entre el Área de Recursos Materiales y Servicios Generales y el Área que requirió el servicio o bien Recursos Financieros, y por ende no han sometido autorización a la autoridad competente que tenga las atribuciones para su cancelación de dichos saldos. El Instituto inició con los trabajos de depuración con base a un programa de trabajo el cual lleva un avance del 62%, teniendo todavía que verificar si los servicios fueron recibidos y en su caso continúan con carácter en tránsito con las Áreas requerientes por \$2'057,373.00 y \$9'910,947.00 sin documentación, dando un total de \$ 11'968,520.00 pendientes de depurar.

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.

Acuerdo por el que se Emiten las Reglas de Registro y Valuación del Patrimonio Capítulo IX Inciso 3

Causas

Falta de depuración, comunicación entre las Áreas y un seguimiento oportuno de los anticipos otorgados para su aplicación en administraciones anteriores.

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

Continuar con la depuración e integración 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 servicios el status de dichas adquisiciones o servicios para su aplicación y en su caso manifestación de no contar con la documentación que evidencia el anticipo para que sea el soporte o determinación de la cuenta incobrable y posteriormente solicitar su aclaración y/o justificación y crean la estimación de cuentas incobrables afectando los resultados y someter a las autoridades competentes su cancelación de las partidas o saldos observados.

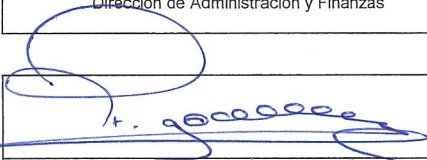
Preventivas

Definir un mecanismo o procedimiento de comunicación entre las Áreas requirentes o que solicitan el anticipo, Compras, Tesorería, Contabilidad y 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 o aclaración, así como establecer y dar seguimiento mediante un estudio en forma anual para determinar una estimación para cuentas incobrables, cabe señalar que el procedimiento se realizó con el Oficio DAF/143/2023, la implementación de medidas, faltando verificar si se implementa un procedimiento dentro de su Manual y validar su aplicación.

Participantes

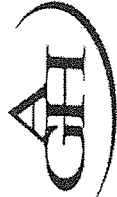
		
MTRA. PETRA MARES MARTÍNEZ Directora de Administración y Finanzas	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARÍA MARGARITA ARGUELLES GÓMEZ Responsable de la Unidad Administrativa con facultades para actuar como suplente en el Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control en el CONAHCYT en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica


C.P. FAUSTINO NOTARIO GONZÁLEZ Encargado del Despacho de los Asuntos de la Dirección de Administración y Finanzas


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

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

4 DE JULIO - 2024
5 - SEPTIEMBRE - 2024



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA, ELECTRÓNICA (INAOE)
ANTIGÜEDAD Y SEGUIMIENTO
CTA: 113111 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NO.	No de Cuenta	Cuenta	Antigüedad	Diciembre 2022	Enero 2023	Agosto 2023	Diciembre 2023	Enero 2024	Febrero 2024	Fecha de cancelación parcial o total	Observaciones:
1	113111-1	COINCOMEXT, S.A. DE C.V.		1,741,034.86	1,741,034.86	1,694,853.86	1,666,662.86				
2	113111-5	FEDERAL EXPRESS HOLDINGS MEXICO Y CIA, SNC DE CV		60,798.78	85,328.04	78,403.25	60,798.78				
3	113111-7	IMEC VZW		91,605.00	91,605.00	91,605.00	91,605.00				
4	113111-9	PANAMERICAN DEVELOPMENT TECHNOLOGIES, LLC		205,421.50	205,421.50	205,421.50	205,421.50				
5	113111-13	THORLABS INC.		130,022.99	112,796.78	43,339.38	43,339.38				
6	113111-23	MENTOR GRAPHICS CORPORATION		56,697.30	56,697.30	56,697.30	56,697.30				
7	113111-25	CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA		150.00	150.00	150.00	150.00				
8	113111-29	ENTIDAD MEXICANA DE ACREDITACION A.C.		76,709.29	76,709.29	69,096.77	69,096.77				
9	113111-36	SOCIEDAD MEXICANA DE FISICA A.C.		1,827.00	1,827.00	1,827.00	1,827.00				
10	113111-39	SOCIEDAD MEXICANA DE MATERIALES, A.C.		11,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00				
11	113111-40	WOLFRAM RESEARCH, INC.		7,155.50	7,155.50	7,155.50	7,155.50				
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				
14	113111-61	SAGE PUBLICATIONS, INC.		11,048.63	11,048.63	11,048.63	11,048.63				
15	113111-67	THOMSON REUTERS (SCIENTIFIC) INC.		209,351.00	209,351.00	209,351.00	209,351.00				
16	113111-88	LEON CONTRERAS PATRICIO		20,880.00	20,880.00	20,880.00	20,880.00				
17	113111-89	COSTRUZIONI APPARECCHIATURE ELETTRONICHE NUCLEARI C.A.E.N. S.P.A.		6,798.00	6,798.00	6,798.00	6,798.00				
18	113111-93	INGENIERIA DISEÑO Y DESARROLLO INDUSTRIAL MUNICH S.A. DE C.V.		10,846.00	10,846.00	10,846.00	10,846.00				
19	113111-105	KEYSIGHT TECHNOLOGIES MEXICO S DE RL DE CV		75,516.00	75,516.00	75,516.00	64,505.28				
20	113111-112	INTERCOMEX S.A. DE C.V.		30,425.01	30,425.01	29,985.39	30,425.01				
22	113111-116	DISTRIBUIDORA VASAL S.A. DE C.V.		139,200.00	139,200.00	139,200.00	139,200.00				
24	113111-131	SERTRES DEL NORTE S.A. DE C.V.		681,609.82	681,609.82	98,157.42	98,157.42				
27	113111-162	AXA SEGUROS, S.A. DE C.V.		7,776.78	7,776.78	7,776.78	7,776.78				
28	113111-169	EL MUNDO ES TUYO, S.A. DE C.V.		1,120.00	1,120.00	1,120.00	1,120.00				
31	113111-164	LA PALOMA COMPANIA DE METALES, S.A. DE C.V.		15,815.34	15,815.34	15,815.34	15,815.34				
32	113111-177	DHL EXPRESS MEXICO S.A. DE C.V.		25,796.53	25,796.53	25,796.53	25,796.53				
34	113111-197	JIMENEZ ENCISO MARIA ANGELICA		23,965.60	23,965.60	23,965.60	23,965.60				
35	113111-199	PURIFICACIONES TECNOLOGICAS, S.A. DE C.V.		267,826.22	267,826.22	229,569.42	229,569.42				
38	113111-209	ORGANIZACION BRISAS HUATULCO, S.A. DE C.V.		35,130.00	35,130.00	35,130.00	35,130.00				
40	113111-220	CONSEJO MEXICANO DE ESTUDIOS DE POSGRADO		36,000.00	51,000.00	36,000.00	36,000.00				
41	113111-223	SOCIEDAD MEXICANA DE INTELIGENCIA ARTIFICIAL, A.C.		2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00				
43	113111-230	MACROLAB S.A. DE C.V.		3,791.98	3,791.98	3,791.98	3,791.98				
44	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				
48	113111-244	GARCIA VILLAR ALEJANDRO		9,744.00	9,744.00	9,744.00	9,744.00				
49	113111-245	CLAUDIA ESTRELLA APARICIO HERNANDEZ		13,920.00	13,920.00	13,920.00	13,920.00				
51	113111-251	CANHEERN SA DE CV		19,298.22	19,298.22	19,298.22	19,298.22				
52	113111-253	EUROPARTNERS MEXICO S.A. DE C.V.		4,267.78	4,267.78	4,267.78	4,267.78				
54	113111-256	BANY AMI FLORES GUTIERREZ		10,031.74	10,031.74	10,031.74	10,031.74				
55	113111-257	JM LOGISTIC SERVICES S.A. DE C.V.		219,752.00	219,752.00	219,752.00	219,752.00				
56	113111-258	VALVULAS ROS S.A. DE C.V.		21,924.00	21,924.00	21,924.00	21,924.00				
57	113111-261	CENTRO DE INGENIERIA Y DESARROLLO INDUSTRIAL		16,505.71	16,505.71	16,505.71	16,505.71				
60	113111-279	CESAR DE JESUS DE LA TORRE CORDOVA		3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00				
61	113111-280	AGUILAR RAMIREZ ADRIANA		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00				
62	113111-283	INSCO DE MEXICO, S.A. DE C.V.		7,656.00	7,656.00	7,656.00	7,656.00				
63	113111-285	FTG SOFTWARE ASSOCIATES		11,970.00	11,970.00	11,970.00	11,970.00				
65	113111-290	A & C METROLOGY SERVICES, DER L. DE C.V.		16,704.00	16,704.00	33,002.00	16,704.00				
66	113111-299	MOUSER ELECTRONICS SDE RL DE CV		50,279.54	50,279.54	68,554.03	50,279.54				
67	113111-300	CENTRO NACIONAL DE METROLOGIA		161,390.80	161,390.80	161,390.80	161,390.80				

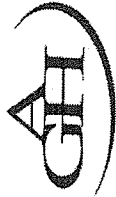


INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA, ELECTRÓNICA (INAOE)

ANTIGÜEDAD Y SEGUIMIENTO

CTA: 113111 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NO.	Nº de Cuenta	Cuenta	Antigüedad	Diciembre 2022	Enero 2023	Agosto 2023	Diciembre 2023	Enero 2024	Febrero 2024	Fecha de cancelación parcial o total	Observaciones:
68	1-3111-302	JOSE AUGUSTO AXCAL NOLASCO		5,568.00	5,568.00	5,568.00	5,568.00				
69	1-3111-312	FIVE COLLEGES, INC.		51,087.58	51,087.58	51,087.58	51,087.58				
70	1-3111-313	EDMUND OPTICS INC.		25,703.71	25,703.71	8,765.27	25,703.71				
71	1-3111-314	MICROCHEMICALS GMBH		67,503.32	67,503.32	67,503.32	27,477.00				
73	1-3111-317	LICON AMADOR ROBERTO		44,099.64	44,099.64	44,099.64	44,099.64				
74	1-3111-319	GRUPO METALERO DE PUEBLA, S.A. DE C.V.		8,014.44	8,014.44	4,731.64	4,731.64				
75	1-3111-322	BHP ENERGY MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.		5,831.18	5,831.18	5,831.18	5,831.18				
76	1-3111-329	ALANOD SOLAR		5,537.50	5,537.50	5,537.50	5,537.50				
79	1-3111-347	SEGUROS AFIRME, S.A. DE C.V., AFIRME GRUPO FINANCIERO		150,604.71	150,604.71	150,604.71	148,330.21				
80	1-3111-348	UNIVERSITY OF WASHINGTON		20,955.00	20,955.00	20,955.00	20,955.00				
81	1-3111-350	SERVICIOS CENTRALES DE COBRANZA HOTELERA, SA DE CV.		27,919.05	27,919.05	27,919.05	27,919.05				
82	1-3111-352	ALLBYTES A DE C.V.		15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00				
83	1-3111-353	SPI SUPPLIES		3,327.17	3,327.17	3,327.17	3,327.17				
84	1-3111-357	GRUPO MERETIDE PUEBLA S.A. DE C.V.		5,312.39	5,312.39	5,312.39	5,312.39				
85	1-3111-361	ELEMENT14 S. DE R.L. DE C.V.		16,980.85	16,980.85	16,980.85	16,980.85				
86	1-3111-363	GRUPO BOURSON S.A. DE C.V.		29,810.84	29,810.84	29,810.84	29,810.84				
87	1-3111-365	HOTEL DEL PORTAL S.A. DE C.V.		3,560.00	3,560.00	3,560.00	3,560.00				
90	1-3111-371	ZURICH ASEGURADORA MEXICANA, S.A. DE C.V.		4,029.90	4,029.90	4,029.90	4,029.90				
93	1-3111-383	SOLARIX ENERGY S.A. DE C.V.		30,421.56	30,421.56	30,421.56	30,421.56				
94	1-3111-387	PROMOCIONALES CAMARIN SA DE CV		9,860.00	9,860.00	9,860.00	9,860.00				
98	1-3111-403	AJA INTERNATIONAL, INC.		88,175.06	88,175.06	88,175.06	88,175.06				
100	1-3111-407	ADDITION ENGINEERING, INC.		74,516.35	74,516.35	20,353.05	20,353.05				
101	1-3111-412	ELECTRICA A LA VANGUARDIA AMSU SA DE CV		49,928.72	49,928.72	49,928.72	49,928.72				
102	1-3111-416	UNITED PARCEL SERVICE DE MEXICO S.A. DE C.V.		64,343.48	59,560.95	42,354.08	42,354.08				
103	1-3111-419	HOME DEPOT MEXICO S. DE R.L. DE C.V.		114,984.60	114,984.60	114,984.60	124,498.84				
109	1-3111-433	SIGMA-ALDRICH QUIMICA, S.A. DE C.V.		25,451.56	25,451.56	48,989.12	25,451.50				
110	1-3111-435	TEST TECHNOLOGY TECNOLOGIA DE PRUEBA Y MEDICION SA DE CV		313,463.04	313,463.04	313,463.04	313,463.04				
111	1-3111-437	ORGANIZACION DECORANDO S. A. DE C. V.		173,000.00	173,000.00	173,000.00	173,000.00				
113	1-3111-439	ESENSA, S. A. DE C. V.		30,600.80	30,600.80	54,306.56	23,705.76				
115	1-3111-441	MARTINEZ RODRIGUEZ BEATRIZ		29,604.81	29,604.81	11,484.00	11,484.00				
116	1-3111-442	INTERCONEXIONES MAYMAR S.A. DE C.V.		2,378.00	2,378.00	2,378.00	2,378.00				
118	1-3111-445	CIENTIFICA SENNA, S.A. DE C.V.		35,080.69	35,080.69	35,080.69	35,080.69				
119	1-3111-446	HERNANDEZ ROMAN JOSE JOEL		4,547.20	4,547.20	4,547.20	4,547.20				
121	1-3111-448	MICROWAVE AND RF COMPONENTS		10,656.82	10,656.82	10,656.82	10,656.82				
122	1-3111-449	INFRA, S.A. DE C.V.		298,529.85	298,533.29	289,533.29	277,529.09				
123	1-3111-451	HERRAMIENTAS DIAM-CEN, S.A. DE C.V.		10,672.00	10,672.00	22,211.92	10,672.00				
124	1-3111-452	DIGI- KEY ELECTRONICS		101,521.22	101,521.22	195,336.82	101,221.78				
126	1-3111-455	VILLALOBOS ROJAS MAURICIO		2,978.88	2,978.88	2,978.88	2,978.88				
127	1-3111-457	REACTIVOS Y SEGURIDAD INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.		41,248.44	41,248.44	41,248.44	41,248.44				
128	1-3111-458	UNITED SCOPE LLC		1,979.25	1,979.25	1,979.25	1,979.25				
134	1-3111-481	SOLARES WENCES MAXIMINO		9,106.00	9,106.00	9,106.00	9,106.00				
135	1-3111-484	REDUX ESPECIALISTAS EN ACCIONES DE SEGURIDAD PRIVADA INTEGRAL, S.A. DE C.V.		34,916.00	34,916.00	34,916.00	34,916.00				
136	1-3111-486	BEBIDAS PURIFICADAS S DE R.L DE C.V.		77,327.00	77,327.00	77,327.00	77,327.00				
137	1-3111-487	GLOBAL GROUP CIDEMSA S. A. DE C. V.		6,244.28	6,244.28	-	-				
138	1-3111-489	TESLA BEW S. DE RL MI		18,228.24	18,228.24	18,228.24	18,228.24				
141	1-3111-496	REFACCIONARIA INDUSTRIAL LAMUNO HERMANOS, S.A. DE C.V.		19,472.34	19,472.34	19,472.34	19,472.34				
142	1-3111-499	MC MASTER-CARR		9,738.32	6,774.82	6,774.82	6,774.82				
143	1-3111-508	FLORES GONZALEZ AMALIA GRACIELA		5,568.00	5,568.00	5,568.00	5,568.00				
146	1-3111-518	ABASTECEDORA DE ACEROS INDUSTRIALES GUTIERREZ S.A. DE C.V.		219,526.81	219,526.81	219,526.81	219,526.81				
147	1-3111-519	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
CTA: 113111 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NO.	No de Cuenta	Cuenta	Antigüedad	Diciembre 2022	Enero 2023	Agosto 2023	Diciembre 2023	Enero 2024	Febrero 2024	Fecha de cancelación parcial o total	Observaciones:
149	113111-529	HIR COMPAÑIA DE SEGUROS, S.A. DE C.V.		88.39	88.39	88.39	88.39				
152	113111-532	JOSE ANTONIO FLORES GARAY		12,653.28	12,653.28	12,653.28	12,653.28				
156	113111-537	ENCONTRACT S.A. DE C.V.		3,216.68	3,216.68	4,503.35	2,573.34				
157	113111-538	CONSULTORIA EN TECNOLOGIAMODERNA SA DE CV		268,934.40	268,934.40	268,934.40	268,934.40				
158	113111-539	SITRES LATAM, S.A. DE C.V.		1,026,403.41	1,026,403.41	1,026,403.41	656,196.50				
161	113111-544	COMERCIALIZADORA SAMPAYOS S.A. DE C.V.		8,297.33	8,297.33	8,297.33	8,297.33				
164	113111-552	ECOL-SUR, S.A. DE C.V.		10,300.80	10,300.80	10,300.80	10,300.80				
165	113111-554	HOTEL REAL DE NATURALES S.A DE C.V.		57,025.20	57,025.20	57,025.20	57,025.20				
168	113111-562	SANCHEZ MARTINEZ ADOLFO		172,260.00	172,260.00	172,260.00	172,260.00				
169	113111-569	RBM LABORATORIOS SA DE C.V.		96,495.76	96,495.76	96,495.76	96,495.76				
171	113111-571	ANGEL RIVERA MENDOZA		6,450.00	6,450.00	6,450.00	6,450.00				
172	113111-573	PRAXAIR MEXICO S.DE RL DE C.V. (PUEBLA)		88,716.65	88,716.65	88,716.65	88,716.65				
176	113111-578	SOSA RAMÉ CARLOS ISRAEL		295,375.44	295,375.44	295,375.44	295,375.44				
178	113111-580	TERASC TECHNOLOGIES INC.		74,307.93	74,307.93	74,307.93	74,307.93				
179	113111-581	PROYECTO MEMORIA SA DE C.V.		163,044.96	163,044.96	163,044.96	163,044.96				
180	113111-583	MUSE SEMICONDUCTOR LLC		363,253.95	363,253.95	687,751.35	609,003.01				
182	113111-585	JORGE VAZQUEZ ALVAREZ		357,280.00	357,280.00	357,280.00	357,280.00				
184	113111-588	UNIVERSAL PHOTONICS, INC.		6,906.00	6,906.00	6,906.00	6,906.00				
185	113111-590	SEMICONSOFT INC.		18,425.11	18,425.11	18,425.11	18,425.11				
188	113111-594	MCMASTER-CARR SUPPLY COMPANY		22,317.33	22,317.33	22,317.33	22,317.33				
191	113111-600	MIDE TECHNOLOGY CORPORATION		3,850.33	3,850.33	3,850.33	3,850.33				
195	113111-604	COMERCIALIZADORA GANIE, S.A. DE C.V.		8,746.40	8,746.40	8,746.40	8,746.40				
200	113111-613	QUARTZ UNLIMITED LLC		3,267.33	3,267.33	3,267.33	3,267.33				
201	113111-614	TRAVERTZ TOOL, S.DE RL DE C.V.		36,244.68	36,244.68	36,244.68	36,244.68				
202	113111-615	ANGEL HEBERTO MORALES DESFASSIAUX		151,869.36	151,869.36	151,869.36	151,869.36				
207	113111-623	TECNOLOGIA INDUSTRIAL MEXICO, S.A. DE C.V.		65,845.96	65,845.96	38,662.54	23,485.48				
211	113111-628	NUMA INGENIERIA, S.A. DE C.V.		19,859.21	19,859.21	19,859.21	19,859.21				
214	113111-632	TECHMAKE SOLUTIONS S.A. DE C.V.		463,071.42	463,071.42	175,416.36	175,416.36				
215	113111-634	HITACHI HIGH TECHNOLOGIES CANADA INC.		267,973.20	267,973.20	246,882.00	246,882.00				
216	113111-635	MIGUEL ANGEL GUEVARA AQUINO		406.00	406.00	406.00	406.00				
217	113111-636	GUMORCA INGENIERIA, S.A. DE C.V.		30,044.00	30,044.00	30,044.00	30,044.00				
218	113111-639	CAHUANTZI MENDIETA ELISA MARIA		29,165.88	29,165.88	29,165.88	29,165.88				
220	113111-642	3D MARKET S DE RL DE CV		38,314.80	38,314.80	12,678.80	18,386.00				
223	113111-649	HULES Y RODAJAS HERMA S.A. DE C.V.		35,287.20	35,287.20	35,287.20	35,287.20				
225	113111-651	BA INSTRUMENTACIÓN TECNOCIENTIFICA INDUSTRIAL S.A DE C.V.		13,896.80	13,896.80	64,844.00	13,896.80				
226	113111-652	NANOANDMORE USA		32,504.62	32,504.62	32,504.62	32,504.62				
228	113111-654	METROLOGIA Y FISICA APLICADA SA DE CV		17,632.00	17,632.00	17,632.00	17,632.00				
229	113111-655	JULIO ALEJANDRO LÓPEZ RANGEL		2,262.00	2,262.00	2,262.00	2,262.00				
230	113111-656	IEEE SECCION PUEBLA S.C.		8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00				
233	113111-659	OKAKO SUMINISTROS, S.A. DE C.V.		23,003.85	23,003.85	23,003.85	23,003.85				
237	113111-664	MAGDALENO GABRIEL SOLIS ZAMORA		4,176.00	4,176.00	4,176.00	4,176.00				
240	113111-667	CALINSTREX SA DE CV		1,004.56	1,004.56	1,004.56	1,004.56				
244	113111-671	MUNOZ NEGREROS ESTEBAN		10,707.70	10,707.70	10,707.70	10,707.70				
245	113111-672	DISTRIBUIDORA TAMEX SAPI DE CV		6,398.34	6,398.34	6,398.34	6,398.34				
247	113111-678	JESUS QUIRONES MARTINEZ		17,400.00	17,400.00	17,400.00	17,400.00				
250	113111-681	GLOBAL BOGA, S.A. DE C.V.		4,872.00	4,872.00	4,872.00	4,872.00				
252	113111-683	CERON CERVANTES RENE		699,987.62	699,987.62	699,987.62	699,987.62				
254	113111-685	ROBRITEX, S.A. de C.V.		110,595.91	110,595.91	110,595.91	110,595.91				
257	113111-692	MANSION AZUL CHOLULA S.A. DE C.V		13,600.00	13,600.00	13,600.00	13,600.00				
258	113111-694	CERRADURAS Y LAMPARAS S.A. DE C.V.		8,313.80	8,313.80	8,313.80	8,313.80				
259	113111-695	CARRILES BRETON JOSE LUIS		4,003.01	4,003.01	4,003.01	4,003.01				
268	113111-704	MIGUEL ANGEL LIMÓN GARCÍA		13,574.54	13,574.54	70,394.04	13,574.54				
269	113111-705	PAULINA REYES COCA		1,044.00	1,044.00	1,044.00	1,044.00				
275	113111-713	CORPORATIVO ADUANAL ESPECIALIZADO SC		12,337.57	12,337.57	12,337.57	12,337.57				
276	113111-714	JUAN CARLOS CASTILLO GRACIA		6,252.40	6,252.40	6,252.40	6,252.40				



INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA, ELECTRÓNICA (INAOE)
ANTIGÜEDAD Y SEGUIMIENTO
CTA: 113111 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIO
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NO.	Nc de Cuenta	Cuenta	Antigüedad	Diciembre 2022	Enero 2023	Agosto 2023	Diciembre 2023	Enero 2024	Febrero 2024	Fecha de cancelación parcial o total	Observaciones:
278	1-3111-716	PEREZ RUIZ ANDRES		11,368.00	11,368.00	11,368.00	11,368.00				
319	1-3111-781										
SUMAS TOTALES				12,325,182.02	12,339,739.04	11,707,602.46	10,856,250.15				



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 2023

No.	No de Cuenta	Cuenta	Antigüedad	Diciembre 2022	Enero 2023	Agosto 2023	Diciembre 2023	Enero 2024	Febrero 2024	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				
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				

SUMAS TOTALES	288,484.55	288,484.55	288,484.55	288,484.55
---------------	------------	------------	------------	------------

Handwritten marks (checkmarks) next to the total row.

Gran total \$11,144,734.70

MARCAS DE AUDITORIA
Contra documentación comprobatoria
Sumas y cálculos verificados



Reporte de hallazgos

Formato 21

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)

2023

Dirección de Administración y Finanzas

Valor Económico

%

OR Adquisiciones

Ausencia de control
interno

Ninguno

\$93,124,880

Ninguno

\$65,064,719

70%

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 está 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

Muestra

Observado

\$93,124,880

\$65,064,719

En relación al Universo

\$34,935,346

En relación a la Muestra

\$34,935,346

100%

70%

38%

54%

Cantidades

Universo

Muestra

Observado

1,004

8

En relación al Universo

8

En relación a la Muestra

8

1%

1%

100%

Descripción del hallazgo

Conforme al cálculo realizado sobre la verificación del cumplimiento de otros aspectos normativos en la suma de operaciones reportables de adquisiciones, arrendamientos y ejercicios efectuados durante el ejercicio de 2023, al amparo del Art. 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público (LAASSP) la entidad determinó el 24.5%, que es correcto, con base al concentrado de gastos de los procedimientos de adjudicación proporcionado, sin embargo al verificar el porcentaje se determinó que obtuvo un 37.51% del presupuesto de adquisiciones superior al establecido en el Art. 42 de la LAASSP apeguándose a la normatividad establecida en la Ley (se formalizaron 1,004 procedimientos de adjudicación).

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Arts.42 Párrafo Cuarto, 1 antepenúltimo párrafo de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

Art. 8 de la Ley Federal de Austeridad Republicana.

Art. 63 Fracción II y III de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales Capítulo 1 y Capítulo II Título Segundo.

Causas

El Instituto no considero que el contrato celebrado entre entidades con Corporación Mexicana en Materiales, S.A. de C.V. no cumple con las características que establece la Ley al no tener la capacidad para entregar el bien o prestar el servicio por si misma y contrata un tercero para su realización por lo que debió ser una Licitación Pública, ya que también rebasa el monto máximo que al efecto se establecen en el Presupuesto de Egresos de la Federación (\$ \$12,114,571).

Efectos

Posible adquisición de bienes, arrendamientos o prestación de servicios a un mejor precio, observando la máxima economía, eficiencia y funcionalidad e incumplimiento normativo, establecido en las disposiciones correspondientes relativas a los servicios contratados.

Recomendaciones

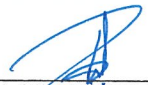
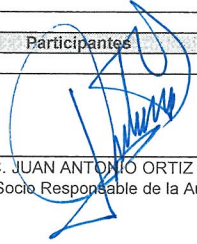
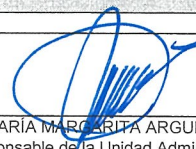
Correctivas

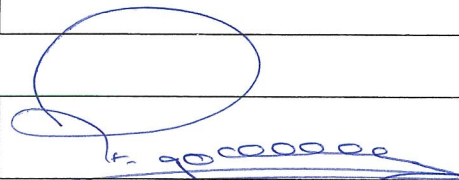
El Instituto deberá presentar nuevamente al COCODI, el cálculo correspondiente considerando el presupuesto de recursos propios y fiscales con respecto al presupuesto modificado y considerar el contrato con COMMIMSA como parte del cálculo no como Art 1, así como dar conocimiento al OIC del incumplimiento y para los fines que proceda por alguna falta administrativa de un Servidor Público.

Preventivas

Debe privilegiar para el año de 2024 dentro de sus procesos la realización de licitaciones Públicas o en su caso excepciones bajo el amparo del Art. 41 de la LAASSP, las cuales deberán someterse en consideración del Comité de Adquisiciones y estar plenamente justificadas y se cumpla con el porcentaje establecido en la Ley llevando a cabo una planeación observando los principios de austeridad y considerando el Contrato de COMIMSA como Adjudicación Directa, ya que sigue vigente para 2024 y no como Art. 1.

Participantes

		
MTRA. PETRA MARES MARTÍNEZ Directora de Administración y Finanzas del INAOE.	L.C.C. JUAN ANTONIO ORTIZ GRAJALES Socio Responsable de la Auditoría	DRA. MARIA MARCELO ARGUELLES GÓMEZ Responsable de la Unidad Administrativa con facultades para actuar como suplente en el Área de Auditoría Interna, Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública del Órgano Interno de Control en el CONAHCYT en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica


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

Fecha de firma:
Fecha compromiso de atención:

4 DE JULIO-2024
5 SEPTIEMBRE-2024