



Segunda Sesión Ordinaria Junta de Gobierno del INAOE 2025

Noviembre de 2025

INFORME DE LA OFICINA DE REPRESENTACIÓN EN EL INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA, ADSCRITA AL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE CIENCIA, HUMANIDADES, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN CORRESPONDIENTE AL PIRMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2025

Con fundamento en lo dispuesto en las publicaciones del Diario Oficial de la Federación, artículos 1 y 2 del *ACUERDO por el que se extinguen los órganos internos de control que se indican y se faculta al Órgano Interno de Control Específico cuya denominación se modifica, para actuar en las entidades paraestatales que se mencionan*, el 23 de mayo de 2024; 69 y 70 del *Reglamento Interior de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno*, publicada el 31 de diciembre de 2024 y su última reforma el 21 de marzo de 2025 y 1, fracción XVII, inciso a) subinciso xxiv del *Acuerdo por el que se determina la organización y coordinación de los órganos internos de control y unidades de responsabilidades*, publicado el 16 de enero de 2025 y su última reforma el 04 de agosto de 2025, **esta Oficina está autorizada para representar** al Órgano Interno de Control de la SECIHTI en el INAOE, ante los órganos colegiados del Instituto del que es parte integrante de su estructura y desarrolla sus funciones conforme a las publicaciones de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, de quien depende jerárquicamente con las competencias de los Órganos Internos de Control, Artículo 69 de su Reglamento Interior:

- I. Auditoría;
- II. Denuncias e investigaciones, y
- III. Responsabilidades.

Además, el Artículo 70 del mismo Reglamento define las atribuciones y competencias de los mismos Órganos Internos de Control, y precisa que:

Artículo 70. Los órganos internos de control tienen, en el ámbito de sus respectivas competencias, las atribuciones siguientes:

(...) Las personas titulares de los órganos internos de control se auxilan en el ejercicio de sus atribuciones por las personas titulares de las áreas de Auditoría, de Denuncias e Investigaciones, y de Responsabilidades, así como de las oficinas de representación que, en su caso, se determinen.

Derivado de lo expuesto, esta OR en el INAOE, adscrita al OIC en la SECIHTI, tiene como función apoyar la política de control interno y la toma de decisiones relativas al cumplimiento de los objetivos y políticas institucionales, así como al óptimo desempeño de servidores públicos, a la modernización continua, al desarrollo eficiente de la gestión administrativa, y al correcto manejo de los recursos públicos.





ÁREA DE AUDITORÍA (Primer Trimestre 2025)

En apego a las directrices descritas y de conformidad con el Programa Anual de Auditorías 2025, esta Oficina de Representación programó para el primer trimestre de 2025, los siguientes actos:

a) Seguimiento de Hallazgos

Esta OR dio el seguimiento correspondiente a observaciones de ejercicios 2023 y 2024 emitidas de acuerdo a los hallazgos identificados, como se detalla:

Al inicio del primer trimestre 2025, el INAOE no contó con hallazgos emitidos por la Auditoría Superior de la Federación (ASF) ni observaciones emitidas por esta OR. Pero dio seguimiento a **01 Hallazgo** del Despacho Altieri, Gaona y Hooper del ejercicio 2023 en el acto de fiscalización realizado:

- i. Seguimiento No. 07/2024, **1 Hallazgo** determinado

Durante el primer trimestre 2025, se recibió el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2023 de la Auditoría Superior de la Federación, correspondiente a la auditoría **23-1-389U-07-0200**, del cual se obtuvo el Resultado No. 6 que terminó las **2 recomendaciones** siguientes:

- i. **2023-1-389U-07-0200-07-001** “(...) establezca los mecanismos de control para disponer de la documentación correspondiente a los alumnos que apoya mediante becas, con la finalidad de que se tenga certeza y transparencia de los estudiantes que son beneficiados, (...)”
- ii. **2023-1-389U-07-0200-07-002** “(...) establezca los mecanismos de control para difundir un programa de trabajo en el que se señalen las actividades específicas y los responsables para realizar el seguimiento de la eficiencia terminal de los alumnos, con la finalidad de que se tenga un adecuado seguimiento de la trayectoria de los estudiantes (...)”

Al cierre del trimestre se reporta, que el Instituto NO solventó **01 Hallazgo** determinado por el Despacho Altieri, Gaona y Hooper.

Las recomendaciones de la **Auditoría Superior de la Federación**, al cierre del primer trimestre se encuentran en etapa de seguimiento.

La información se desglosa en los cuadros siguientes:





Buen Gobierno

Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno



OFICINA DE REPRESENTACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2025			
HALLAZGOS	1ro.	2do.	3ero.	4to.
SALDO INICIAL	0	0	0	0
DETERMINADOS	0	0	0	0
ATENDIDOS	0	0	0	0
SALDO FINAL (POR SOLVENTAR)	0	0	0	0

DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2025			
HALLAZGOS	1ro.	2do.	3ero.	4to.
SALDO INICIAL	1	0	0	0
DETERMINADOS	0	0	0	0
ATENDIDOS	0	0	0	0
SALDO FINAL (POR SOLVENTAR)	1	0	0	0

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2025			
HALLAZGOS	1ro.	2do.	3ero.	4to.
SALDO INICIAL	0	0	0	0
DETERMINADOS	2	0	0	0
ATENDIDOS	0	0	0	0
SALDO FINAL (POR SOLVENTAR)	2	0	0	0

A continuación, se resume el **número y título de cada hallazgo determinado** al primer trimestre de 2025, la **fecha compromiso** de atención y la **semaforización** para su resolución estimada por la OR:

Hallazgos Despacho de Auditores Externos Altieri, Gaona y Hooper, S.C.			
No.	Número y Título de los hallazgos	Fecha Compromiso reprogramada y/u original	Semáforo
01	04.2023 Anticipo a Proveedores	Reprogramada 28/02/2025	🟡

Recomendaciones de la Auditoría Superior de la Federación			
No.	Número y Título de los hallazgos	Fecha Compromiso reprogramada y/u original	Semáforo
01	2023-1-389U-07-0200-07-001	Reprogramada 27/06/2025	🟡
02	2023-1-389U-07-0200-07-002	Reprogramada 27/06/2025	🟡

Semáforo	Estimaciones de la Oficina de Representación del OIC para su resolución	No. de observaciones
🔴	Difícil de solventar	00
🟡	Con problemática	03
🟢	Fácil de solventar	00



2025
Año de
La Mujer
Indígena

Luis Enrique Erro, No. 1, Santa María Tonantzintla, San Andrés Cholula, Puebla, C.P. 72840 Tel. 22 22 66 31 00 Ext. 5401 y 5407



ÁREA DE AUDITORÍA (Segundo Trimestre 2025)

En apego a las directrices descritas y de conformidad con el Programa Anual de Auditorías 2025, esta Oficina de Representación programó para el segundo trimestre de 2025, los siguientes actos:

a) Seguimiento de Hallazgos

Esta OR dio el seguimiento correspondiente a observaciones al ejercicio 2024 emitidas de acuerdo a los hallazgos identificados como se detalla a continuación:

Al inicio del segundo trimestre 2025, el INAOE no contó con hallazgos emitidas por esta OR; registró **01 Hallazgo** del Despacho Altieri, Gaona y Hooper y **02 recomendaciones** de la Auditoría Superior de la Federación de la cuenta pública 2023 en los actos de fiscalización realizados:

- i. Seguimiento No. 07/2024, **1 Hallazgo** determinado
- ii. Auditoría 23-1-389U-07-0200, **2 recomendaciones** emitidas

Durante el segundo trimestre de 2025, el Despacho Altieri, Gaona y Hooper, presento el 20 de junio de 2025, el Reporte de Hallazgos Definitivo, correspondiente al ejercicio 2024, con **02 Hallazgos** emitidos.

Al cierre del trimestre se reporta, que el Instituto NO solventó **01 Hallazgo** determinado por el Despacho Altieri, Gaona y Hooper. Las **02 recomendaciones** de la Auditoría Superior de la Federación se encuentran en etapa de seguimiento, en espera del pronunciamiento por parte de la dependencia. Con respecto a los **02 Hallazgos** emitidos por el Despacho Altieri, Gaona y Hooper, también se encuentran en etapa de seguimiento con fecha compromiso de atención para el 25 de agosto de 2025.

La información que se desglosa como sigue:

OFICINA DE REPRESENTACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2025			
	1ro.	2do.	3ero.	4to.
HALLAZGOS				
SALDO INICIAL	0	0	0	0
DETERMINADOS	0	0	0	0
ATENDIDOS	0	0	0	0
SALDO FINAL (POR SOLVENTAR)	0	0	0	0

DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2025			
	1ro.	2do.	3ero.	4to.
HALLAZGOS				
SALDO INICIAL	1	1	0	0
DETERMINADOS	0	2	0	0
ATENDIDOS	0	0	0	0
SALDO FINAL (POR SOLVENTAR)	1	3	0	0





Buen Gobierno

Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2025			
	1ro.	2do.	3ero.	4to.
SALDO INICIAL	0	2	0	0
DETERMINADOS	2	0	0	0
ATENDIDOS	0	0	0	0
SALDO FINAL (POR SOLVENTAR)	2	2	0	0

A continuación, se resume el número y título de cada hallazgo determinado al segundo trimestre de 2025, la fecha compromiso de atención y la semaforización para su resolución estimada por la OR:

Hallazgos Despacho de Auditores Externos Altieri, Gaona y Hooper, S.C.			
No.	Número y Título de los hallazgos	Fecha Compromiso reprogramada y/u original	Semáforo
01	04.2023 Antícpo a Proveedores	Reprogramada 28/02/2025	🟡
02	01.2025 Financiamiento Proyectos	Fecha de atención 25/08/2025	🟢
03	02.2025 Bienes Inmuebles	Fecha de atención 25/08/2025	🟢

Recomendaciones de la Auditoría Superior de la Federación			
No.	Número y Título de los hallazgos	Fecha Compromiso reprogramada y/u original	Semáforo
01	2023-1-389U-07-0200-07-001	Reprogramada 26/09/2025	🟡
02	2023-1-389U-07-0200-07-002	Reprogramada 26/09/2025	🟡

Semáforo	Estimaciones de la Oficina de Representación del OIC para su resolución	No. de observaciones
🔴	Difícil de solventar	00
🟡	Con problemática	03
🟢	Fácil de solventar	02



2025
Año de
La Mujer
Indígena

Luis Enrique Erro, No. 1, Santa María Tonantzintla, San Andrés Cholula, Puebla, C.P. 72840 Tel. 22 22 66 31 00 Ext. 5401 y 5407