

14. INFORME DEL ESTADO QUE GUARDA EL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL.

Se informa a esta H. Junta de Gobierno, que en el ejercicio 2013 el INAOE realizó las actividades establecidas en el numeral 65 fracciones VIII y IX del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.

- Seguimiento al establecimiento y actualización del Sistema de Control Interno Institucional:
 - 14.1) Reportes de avances trimestrales del PTCI.
 - 14.2) Recomendaciones de observaciones de alto riesgo derivadas de las auditorías o revisiones practicadas por instancias de fiscalización, y salvedades en el dictamen de estados financieros.

- Seguimiento al Proceso de Administración de Riesgos Institucional:
 - 14.3) Mapa de Riesgos Institucional.
 - 14.4) Programa de Trabajo de Administración de Riesgos Institucional.
 - 14.5) Reportes de avances trimestrales del PTAR.
 - 14.6) Reporte Anual del Comportamiento de los riesgos.
 - 14.7) Matriz de Administración de Riesgos Institucional.

14.1) Reportes de avances trimestrales del PTCI e Informe de verificación del OIC

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

AVANCE DE ACCIONES DE MEJORA EN EL PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO 2013

Nivel	Acción de Mejora	Fecha de Inicio	Fecha Compromiso	AVANCES AL 30 DE JUNIO DE 2013	AVANCES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013	AVANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	AVANCES AL 31 DE MARZO DE 2014	%
Estratégico	Implementar un sistema para la administración de proyectos tecnológicos, que resuelva la problemática del seguimiento de proyectos llevados a cabo en la Dirección de Desarrollo Tecnológico.	01/05/2013	30/04/2014	Término del proceso de recopilación de requerimientos funcionales del sistema.	Término del proceso de recopilación de requerimientos específicos.	Avance en el diseño de ingeniería de software del sistema.	Diseño de ingeniería de software terminado e inicio de la programación del sistema	90%
Directivo	Reingeniería en el Sistema de Información Integral (SII-INAOE).	01/05/2013	30/04/2014	Se cuenta con los procesos de Re-ingeniería que modifica el SII-INAOE a un módulo SII-2 con información armonizada.	Migración del plan de cuentas actual al nuevo catálogo, saldos incluidos. Elaboración de rutinas de programación en la base de datos que reflejen los diversos estados presupuestales y su adaptación dentro del sistema informático actual	Elaboración de la interfaz gráfica de usuario. Migración de datos del sistema actual a la nueva estructura de armonización. Elaboración de reportes.	Período de elaboración de pruebas y de ajustes operativos. Implementación del módulo informático en cada una de las computadoras cliente de los usuarios. CONCLUIDO	100%
	Sistema de Información de Archivos.	01/07/2013	30/06/2014	Se esta terminando el proceso de recopilación de requerimientos para el diseño del sistema. Se dió inicio al diseño del mismo. Para fines del 2013 se espera contar con un diseño completo del sistema.	Se está en el proceso de diseño del sistema.	Se finaliza y presenta el diseño del sistema con los módulos que lo integran.	Se está desarrollando la programación del sistema.	75%
Operativo	Desarrollar Nuevo Portal Interno (Intranet)	01/06/2013	30/05/2014	El Departamento de Difusión Científica realizó la propuesta de mapa de navegación, menús y contenido; el Departamento de Imagen y Diseño ya desarrolló una primera propuesta de diseño de la nueva Intranet.	Se presentaron a consideración del Consejo Asesor de Comunicación dos propuestas diferentes de la Intranet, con contenidos idénticos. Después de analizar ambas y hacer sugerencias, el Consejo Asesor, al cual pertenecen los directores y en el que están representadas las áreas, dieron su aprobación a la primer propuesta, la cual contiene una imagen redonda en el diseño, y sugirieron únicamente mover todos los menús a la parte superior.	Durante el último trimestre del año el Departamento de Diseño e Imagen hizo diversas modificaciones. Se tuvo una segunda versión del portal interno en el mes noviembre para comenzar a programar el portal.	Conforme a las nuevos requerimientos se replanteó el desarrollo de la intranet. Se realizaron cambios en el árbol de navegación, se hicieron ajustes en el diseño y se incorporaron nuevos temas en la Intranet. En el mes de febrero se presentó el árbol de navegación completo, el cronograma y los responsables por área. La fecha compromiso de terminación se replanteará.	70%

Respecto al desarrollo del nuevo portal interno (Intranet), hubo que realizar ajustes al proyecto tanto en el diseño como en el árbol de navegación, debido a la detección de necesidades de comunicación internas surgidas a raíz del análisis y valoración en el avance de mismo. En ese sentido, el proyecto se ha enriquecido con nuevos temas tales como una galería fotográfica, una sección dedicada por completo al programa interno de protección civil, el Manual de Identidad, un calendario de actividades nuevo y el Módulo Oportuno de Información. También ha habido cambios al diseño del portal. Actualmente, ya se cuenta con el diseño completo. A partir de mayo se estará trabajando en la programación y la alimentación de contenidos. Por lo que, la nueva fecha para concluir el proyecto se fija para el 30 de septiembre de 2014.

Por lo que toca a la acción de mejora "Reingeniería en el Sistema de Información Integral (SII-INAOE)" ya fue concluida y actualmente está en operación. Así mismo, las otras dos acciones de mejora contempladas en el Programa Anual de Trabajo se desarrollan conforme a los tiempos establecidos.

14.2) Recomendaciones de observaciones de alto riesgo derivadas de las auditorías o revisiones practicadas por instancias de fiscalización, y salvedades en el dictamen de estados financieros

Durante este período el INAOE no registró observaciones de alto riesgo derivadas de auditorías o revisiones practicadas por instancias de fiscalización, y salvedades en el dictamen de estados financieros.

Sin embargo, se presenta el Avance en la Atención a Observaciones de Instancias Fiscalizadoras al 31 de diciembre de 2013.

Instancia Fiscalizadora	Saldo inicial	Atendidas	Determinadas	Pendientes de Solventar
Despacho Externo	4	1	0	3
Órgano Interno de Control	8	2	2	8
Total	12	3	2	11

Conforme con las recomendaciones de los entes fiscalizadores a las observaciones determinadas se están atendiendo todas y cada una de ellas.

De las 8 observaciones pendientes de solventar, determinadas por el OIC, 7 se relacionan a la Auditoría 07/2013, las cuales están en proceso de atención. La otra corresponde a una revisión anterior y es relativa a las Reglas de Operación del Programa Institucional de Becas, mismo que es materia de aprobación y, en su caso, autorización de este Órgano Colegiado en la presente sesión.

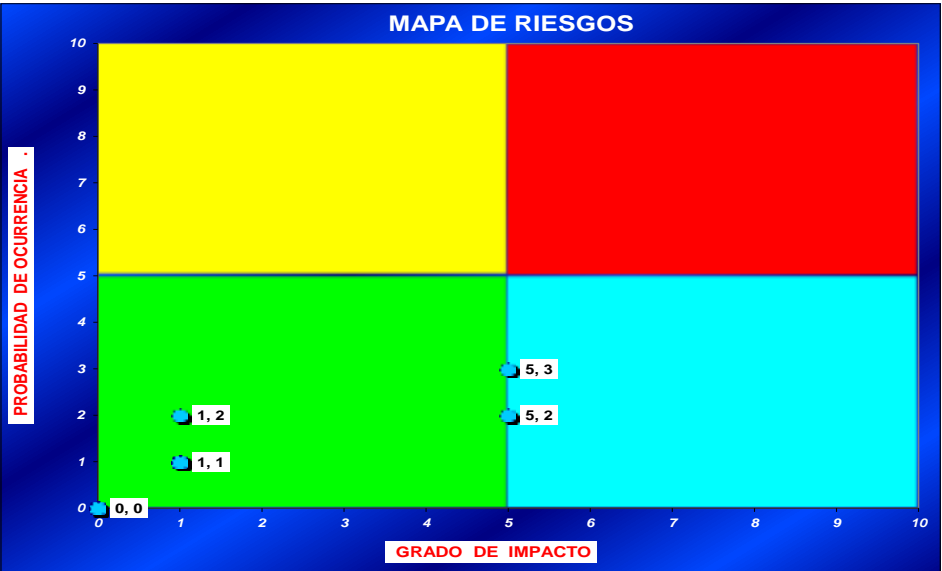
14.3) Mapa de Riesgos Institucional

MAPA DE RIESGOS INSTITUCIONAL 2013

RAMO / SECTOR: 38 Ciencia y Tecnología

INSTITUCIÓN: INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, OPTICA Y ELECTRONICA

No. de Riesgo	R I E S G O	III. VALORACION DE RIESGOS VS. CONTROLES	
		Valoración Final	
		GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
2013_1	Sueldos o Finiquitos pagados de manera incorrecta.	1	1
2013_2	Cálculo de impuestos elaborados incorrectamente.	1	1
2013_3	Tesis de maestría o doctorados no concluidas por falta de equipo de cómputo, equipo y materiales de laboratorios.	5	2
2013_4	No se cuenta con el número de investigadores en el SNI con niveles II Y III.	5	3
2013_5	Utilización de recursos materiales, financieros y tiempos del INAOE, inadecuada por parte del personal académico.	1	1
2013_6	Bienes muebles no registrados no se cuenta con el inventario actualizado y los resguardos.	1	2
2013_7	Equipos propiedad de INAOE no asegurados en periodos de transporte y estadía.	1	1
2013_8	No se realicen oportunamente lo diferentes enteros correspondientes al ISR, IVA y 5 al millar	1	1
2013_9	No se notifica a la institución bancaria la cancelación de cheques que no fueron cobrados.	1	1
2013_10	Proyectos no realizados en tiempo y forma.	1	1



SUPERVISÓ

AUTORIZÓ

LIC. OSCAR FLORES JIMÉNEZ,
Coordinador de Control Interno

DR. ALBERTO CARRAMIÑANA ALONSO,
Titular de la Institución

INTEGRÓ

LIC. GUSTAVO REYNOSO ROJAS,
Enlace de Administración de Riesgos

Fecha de Impresión: 15/abril/2014 13:02

14.4) Programa de Trabajo de Administración de Riesgos Institucional

INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFISICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS 2014

	RIESGO	CONTROL	ACCIONES
2010-1	SUELDOS O FINIQUITOS PAGADOS DE FORMA INCORRECTA	CAPACITACIÓN CONTINUA DEL PERSONAL A CARGO	CONTINUAR CON LA CAPACITACIÓN PARA EL CÁLCULO DE SUELDOS, APORTACIONES, APORTACIONES, DECUENTOS, PAGO DE IMPUESTOS CONFORME A LA NORMATIVIDAD VIGENTE, AL PERSONAL RESPONSABLE DEL PROCESO ASI COMO PROSEGUIR CON LOS CONTROLES INTERNOS A TRAVES DE HOJAS DE CÁLCULO Y PRENÓMINAS A FIN DE EVITAR RIESGOS.
		CHEQUEO DE PRENÓMINA	
		COMPARATIVO DE NÓMINA ANTERIOR Y LA ACTUAL	CONTINUAR CON LA REALIZACIÓN DEL COMPARATIVO ADICIONAL EN HOJAS DE CÁLCULO PARA ASEGURAR, CUANDO EXISTA UN ERROR, LA CORRECCIÓN DE LOS PAGOS POR SUELDOS, SALARIOS Y FINIQUITOS, EN TIEMPO Y FORMA.
		ANÁLISIS DE LOS CÁLCULOS DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD EN LA MATERIA VIGENTE	PROSEGUIR CON LA APLICACIÓN DE LA NORMATIVIDAD VIGENTE EN LA MATERIA, AL REALIZAR LOS CÁLCULOS CORRESPONDIENTES.
			DESDE EL SEGUNDO SEMESTRE DE 2012 ESTÁ EN FUNCIONAMIENTO LA APLICACIÓN DEL PROGRAMA DENOMINADO MÓDULO INFORMÁTICO DE NOTIFICACIÓN DE BAJAS DE EMPLEADOS Y ESTUDIANTES A FIN DE CONTAR ANTICIPADAMENTE CON LA INFORMACIÓN QUE COADYUVE A EVITAR PAGOS INDEBIDOS.
2010-2	CÁLCULO DE IMPUESTOS ELABORADOS INCORRECTAMENTE	CAPACITACIÓN CONTINUA DEL PERSONAL A CARGO	PROSEGUIR CON LA CAPACITACIÓN EN REFORMAS FISCALES ATENDIENDO PRINCIPALMENTE LA QUE ESTÉ RELACIONADA CON EL RÉGIMEN DE SUELDOS Y SALARIOS Y HONORARIOS.
		VERIFICACIÓN DE IMPUESTOS EN LA PRENÓMINA	CONTINUAR CON LA VERIFICACIÓN MEDIANTE HOJAS DE CÁLCULO, LA DETERMINACIÓN DE IMPUESTOS A FIN DE EVITAR POSIBLES ERRORES EN EL PAGO DE LOS MISMOS.
		CONCILIACIÓN EN TIEMPO Y FORMA CON EL AREA DE CONTABILIDAD	REALIZAR PERMANENTEMENTE CONCILIACIONES CON EL ÁREA CONTABLE.
2010-3	TESIS DE MAESTRÍA O DOCTORADO NO CONCLUIDAS POR FALTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO, EQUIPO Y MATERIALES DE LABORATORIOS.	REGISTRO DE LOS EQUIPOS DE CÓMPUTO POR PARTE DE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE CÓMPUTO	CONTINUAR CON LA ADQUISICIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y LABORATORIO CON DIVERSAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO, A FIN DE MANTENER EL NÚMERO DE EQUIPOS SUFICIENTES QUE PERMITA EL DESARROLLO ÓPTIMO DE LAS ACTIVIDADES.
		SUSTITUCIÓN DE LOS EQUIPOS OBSOLETOS ACTUALIZACIÓN DE LOS PROGRAMAS	PROSEGUIR CON LA REVISIÓN CONTINUA DE LOS EQUIPOS A FIN DE VERIFICAR SU FUNCIONALIDAD CON EL PROPÓSITO DE ACTUALIZAR PROGRAMAS Y APLICACIONES,
2010-4	NO SE CUENTE CON EL NÚMERO DE INVESTIGADORES EN EL SNI CON NIVELES II Y III	VERIFICACIÓN DE AUMENTO DE LA PRODUCTIVIDAD ACADÉMICA CON LA DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN	AUMENTAR LA PRODUCTIVIDAD DE LA PLANTA ACADÉMICA PARA ALCANZAR MAYORES NIVELES EN EL SNI
2010-5	UTILIZACIÓN DE RECURSOS MATERIALES, FINANCIEROS Y TIEMPOS DEL INAOE, INADECUADA POR PARTE DEL PERSONAL ACADÉMICO	CONFORMACIÓN DE LA OFICINA DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA Y CONOCIMIENTO.	DURANTE EL AÑO 2013 SE OBTUVO LA CERTIFICACIÓN DE LA OFICINA DE TRANSFERENCIA DE TECNOLOGÍA Y CONOCIMIENTO ANTE EL CONACYT Y LA SECRETARÍA DE ECONOMÍA LO QUE PERMITIRÁ DURANTE 2014 EL ACCESO A LOS BONOS DE LA SECRETARÍA DE ECONOMÍA, A FIN DE OBTENER MAYORES RECURSOS MEDIANTE LA COMERCIALIZACIÓN DE TECNOLOGÍA PROPIA.

2010-6	BIENES MUEBLES NO REGISTRADOS NO SE CUENTA CON EL INVENTARIO ACTUALIZADO Y LOS RESGUARDOS	MANUAL DE LA SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	CONTINUAR APEGANDOSE AL MANUAL DE LA SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES.
		SISTEMA DE INFORMACIÓN GERENCIAL	LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE CÓMPUTO DEL INAOE CONTINUARÁ CON LAS ACCIONES RELACIONADAS CON LA IMPLEMENTACIÓN DEL CONTROL DE ACTIVOS FIJOS PARA LA CONSULTA DE RESGUARDOS EN LÍNEA, CONTROL DE SALIDA DE BIENES MUEBLES DEL INSTITUTO, IDENTIFICACIÓN DE VALORES Y CONTENIDOS POR INMUEBLES, MODIFICACIONES Y CAMBIOS Y ACTUALIZACIONES DE MANERA ELECTRÓNICA.
		RESGUARDO DE ACTIVO FIJO	EL MATERIAL PROSEGUIRÁ RECIBIÉNDOSE DIRECTAMENTE EN EL ALMACÉN GENERAL, SALVO QUE POR LOS DE SU PROPIA NATURALEZA, SE ENTREGUEN DIRECTAMENTE EN LABORATORIO, EMITIENDO EL RESGUARDO DE MANERA INMEDIATA.
		MAYOR CONTROL EN EL ACCESO PRINCIPAL DEL INAOE	PROSEGUIR CON EL CONTROL DE ACCESO RESTRINGIDO AL INSTITUTO A VEHICULOS TANTO DEL PERSONAL QUE LABORA EN EL INAOE COMO DE VISITANTES Y PROVEEDORES.
		CONTROL DE ACCESO DE VEHICULOS DE TERCEROS AL INAOE	VERIFICACIÓN A TRAVÉS DE VIDEOCAMARAS DE LOS BIENES QUE INGRESEN, ADEMÁS DE REALIZAR INSPECCIONES OCULARES A TODOS LOS VEHÍCULOS QUE SALEN DEL INSTITUTO TANTO OFICIALES COMO PARTICULARES.
		REVISIÓN DE VEÍCULOS ANTES DE SALIR DEL INAOE	
2010-7	EQUIPOS PROPIEDAD DE INAOE NO ASEGURADOS EN PERIODO DE TRANSPORTE Y ESTADÍA	VALES DE SALIDA DE EQUIPO	CONTINUAR UTILIZANDO LOS VALES DE SALIDA MULTIPLE PARA BIENES MUEBLES Y EQUIPOS, Y DAR MAYOR DIFUSIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS INTERNOS AL PERSONAL PARA EXTRAER BIENES PROPIEDAD DEL INAOE. PROSEGUIR CON LA APLICACIÓN DE LA NORMATIVIDAD PARA QUE TODOS LOS BIENES SE ENCUENTREN DEBIDAMENTE ASEGURADOS.
		DECLARACIONES DE TRANSPORTE Y ESTADÍA ANTE LA ASEGURADORA	APLICACIÓN DE LA NORMA PARA QUE TODOS LOS BIENES MUEBLES SE ENCUENTREN DEBIDAMENTE ASEGURADOS.
2010-8	NO SE REALICEN OPORTUNAMENTE LO DIFERENTES ENTEROS CORRESPONDIENTES AL ISR, IVA Y 5 AL MILLAR	CUANDO SE PAGA A UN PROVEEDOR EN AUTOMÁTICO SE HACE RETENCIÓN Y SE PRESENTA LA DECLARACIÓN CORRESPONDIENTE	REVISIÓN PERMANENTE DE LA NORMATIVIDAD EN LA MATERIA PARA EVITAR EL PAGO DE MULTAS Y RECARGOS. EN SERVICIOS PROFESIONALES AL MOMENTO DEL PAGO SE GENERA LA RETENCIÓN CORRESPONDIENTE LA CUAL SE PRESENTA Y SE ENTERA EN LA DECLARACIÓN MENSUAL. POR LO QUE CORRESPONDE AL ENTERO DE CINCO AL MILLAR, CONTINUAR CON LA POLÍTICA DE REALIZAR EL ENTERO CUANDO SE REALIZA EL PAGO AL PROVEEDOR.
2010-9	NO SE NOTIFIQUE A LA INSTITUCIÓN BANCARIA LA CANCELACIÓN DE CHEQUES QUE NO FUERON COBRADOS.	CHEQUE CANCELADO.	CONTINUAR APLICANDO LAS POLITICAS DEL ÁREA DE CAJA CONSISTENTE EN QUE LOS CHEQUES NO PUEDAN PERMANECER MAS DE 60 DÍAS EN CUSTODIA DEL INSTITUTO, POR LO QUE SE PROCEDE A LA CANCELACIÓN DE LOS MISMOS ANTE LA INSTITUCIÓN BANCARIA CORRESPONDIENTE.
		MEMORANDUM INTERNO PARA TRAMITAR LA CANCELACIÓN DE LOS CHEQUES NO PROCEDENTES	CONTINUAR APLICANDO LA SIGUIENTE MEDIDA: LA CANCELACIÓN DE LOS CHEQUES NO COBRADOS SE REALIZA POR EL SISTEMA DE BANCA POR INTERNET, EN CASO DE EXTRAVÍO DE UN CHEQUE POR PARTE DEL BENEFICIARIO, SE REQUIERE UNA CARTA DIRIGIDA AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS SOLICITANDO LA CANCELACIÓN DEL MISMO ASI COMO SU REEXPEDICIÓN Y PERSONAL DEL ÁREA EN COMENTO INGRESA AL SISTEMA DE BANCA POR INTERNET Y REALIZA LA CANCELACIÓN INMEDIATA DEL CHEQUE.

2010-10	PROYECTOS NO REALIZADOS EN TIEMPO Y FORMA.	CONTROL INTERNO DE SEGUIMIENTO DE PROYECTOS DE CIENCIA BÁSICA	CONTINUAR CON LA VERIFICACIÓN DE LA VIGENCIA DE LOS PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA, CON EL FIN DE QUE SE REALICEN CONFORME AL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES QUE SE PRESENTA EN LA SOLICITUD DEL PROYECTO.
			PROSEGUIR PERMANENTEMENTE CON LA COORDINACIÓN CON LOS INVESTIGADORES PARA LA ENTREGA DE REPORTES TÉCNICOS EN TIEMPO Y FORMA.
			DIVULGAR EN TIEMPO Y FORMA A LOS INVESTIGADORES DE LAS ÁREAS SUSTANTIVAS DEL INAOE, LAS CONVOCATORIAS DEL CONACYT O DE OTRAS DEPENDENCIAS, CON EL FIN DE QUE PRESENTEN SUS PROYECTOS EN LOS TIEMPOS ESTABLECIDOS, LO CUAL DARÁ COMO RESULTADO QUE EXISTA MAYOR PRODUCTIVIDAD CIENTÍFICA EN EL INAOE.
			SEGUIR COORDINÁNDOSE CON LA DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS PARA LA ENTREGA DE LOS INFORMES FINANCIEROS (ANUALES) EN TIEMPO Y FORMA, CON EL FIN DE QUE SE CONTINÚE Y SE ALCANCEN LAS METAS INDICADAS EN EL PROYECTO.
2014-1	ADECUADO MANEJO DE LOS RECURSOS FINANCIEROS	ACOMPañAR A LA SOLICITUD DE PAGO COPIA DE LAS CUENTA BANCARIA DEL BENEFICIARIO. VALIDAR EL REGISTRO DE LOS PROVEEDORES PARA REALIZAR CORRECTAMENTE LA TRANSFERENCIA.	CONTINUAR CON LA APLICACIÓN DEL LINEAMIENTO DE ACOMPañAR A LA SOLICITUD DE PAGO UNA COPIA DE LA CUENTA BANCARIA DEL BENEFICIARIO. VALIDACIÓN DEL REGISTRO DE LOS PROVEEDORES PARA REALIZAR CORRECTAMENTE LA TRANSFERENCIA.

14.5) Reportes de avances trimestrales del PTAR

Cuarto trimestre de 2013 Control Interno

Al cuarto trimestre de 2013, se reportan 10 riesgos en las actividades propias del INAOE, mismos que se continúan trabajando para identificarse como procesos controlados de acuerdo a las siguientes áreas:

Subdirección de Recursos Humanos

En esta área se detectaron 2 riesgos:

- Sueldos o Finiquitos pagados de forma incorrecta
- Cálculo de impuestos elaborados incorrectamente

Se continúan realizando acciones de mejora, tales como: la implementación de controles internos a través de hojas de cálculo; continuar con la realización de comparativos adicionales en hojas de cálculo; capacitación continua del personal para el cálculo de sueldos, aportaciones, descuentos, pago de impuestos conforme a la normatividad vigente en la materia que corresponda en reformas fiscales; así como realizar permanentemente conciliaciones con el área contable, ambos riesgos se mantienen en el cuadrante IV, con una probabilidad de ocurrencia remota y grado de impacto insignificante al cuarto trimestre de 2013.

Dirección de Formación Académica

Se detectaron 2 riesgos:

- Tesis de maestría o doctorado no concluidas por falta de equipo de cómputo, materiales y equipo de laboratorio
- No se cuente con el número de investigadores en el SNI con niveles II y III para ingresar a los posgrados internacionales.

Se adquirió equipo de cómputo y laboratorio con diversas fuentes de financiamiento a fin de mantener el número de equipos suficientes que permita el desarrollo óptimo de las actividades, así como revisión continua de los equipos para verificar su funcionalidad, con el propósito de actualizar programas y aplicaciones. Se continúa fortaleciendo la productividad de la planta académica para alcanzar los niveles II y III en el SNI, estos riesgos permanecen al trimestre que se reporta en el cuadrante IV.

Dirección de Desarrollo Tecnológico

1 riesgo detectado:

- Utilizar recursos materiales, financieros y tiempo oficial en forma inadecuada por parte del personal académico.

Al trimestre que se reporta se obtuvo la certificación de la Oficina de Transferencia de Tecnología y Conocimiento ante el CONACYT y la Secretaría de Economía, lo que permitirá el acceso a los bonos de dicha Secretaría, a fin de obtener mayores recursos mediante la comercialización de tecnología propia.

El riesgo se mantiene en el cuadrante IV con una probabilidad de ocurrencia remota y grado de impacto insignificante.

Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales

2 riesgos detectados:

- Bienes muebles no registrados por lo que no se cuenta con el inventario actualizado y los resguardos.
- Equipos propiedad de la Institución no asegurados en transporte y estadía.

Se continúan realizando diversas acciones de mejora al implementar más controles, con el fin de evitar los riesgos, tales como: que el material se reciba directamente en el almacén, emitiendo el resguardo de manera inmediata; toma de fotografías de los equipos que se reciben dentro y fuera del Instituto; así mismo la Administración General de Cómputo del INAOE lleva a cabo las acciones relacionadas para la implementación del control de activos fijos para la consulta de resguardos en línea, control de salida de bienes muebles, identificación de valores y contenidos por inmuebles, modificaciones y cambios y actualizaciones de manera electrónica.

Durante el período que se informa se instalaron videocámaras para verificar los bienes que ingresan al Instituto, además de realizar inspecciones oculares a todos los vehículos que salen del Instituto tanto oficiales como particulares.

Ambos riesgos se encuentran en el cuadrante IV, con una probabilidad de ocurrencia remota y grado de impacto insignificante.

Recursos Financieros

Se detectaron 2 riesgos:

- No se realizan oportunamente los diferentes enteros correspondientes al ISR, IVA y 5 al millar.
- No se notifica a la institución bancaria la cancelación de cheques que no fueron cobrados.

Por lo que respecta al primer riesgo, se han realizado acciones de mejora como la revisión permanente de la normatividad en la materia para evitar multas y recargos, así mismo en servicios profesionales al momento del pago se genera la retención correspondiente, la cual se presenta y se entera en la declaración mensual. En cuanto al entero de cinco al millar, la retención se entera cuando se realiza el pago al proveedor.

Con relación al segundo riesgo, se continúa con la política implementada en el área, la cual consiste en que los cheques no permanezcan más de 60 días en custodia del INAOE. La cancelación de los cheques no cobrados se realiza por el sistema Banca por Internet, en caso de robo o extravío del beneficiario se requiere una carta dirigida al Departamento de Recursos Financieros solicitando la cancelación del mismo, así como su reexpedición.

Ambos riesgos se encuentran colocados al trimestre que se informa en el cuadrante IV, con una probabilidad de ocurrencia remota y un grado de impacto insignificante.

Dirección de Investigación

1 riesgo detectado:

- Proyectos no realizados en tiempo y forma

Al trimestre que se reporta, se continúa con acciones de mejora, verificando la vigencia de los proyectos de investigación científica, con el fin de que se realicen conforme al cronograma de actividades que se presenta en la solicitud del proyecto, así como la coordinación con los investigadores y la parte administrativa para entrega de reportes técnicos y financieros en tiempo y forma, la divulgación a los investigadores de las convocatorias tanto del CONACYT como de otras dependencias, a fin de que presenten sus proyectos en los tiempos establecidos.

El riesgo se mantiene al cuarto trimestre de 2013 en el cuadrante IV.

14.6) Reporte Anual del Comportamiento de los riesgos 2013

Control Interno

Se informa a este H. Órgano de Gobierno, que al 31 de diciembre del ejercicio 2013 el INAOE realizó las actividades establecidas en el numeral 65 IX inciso f) del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.

Durante el ejercicio 2010, 2011 y 2012 y 2013, se reportaron 10 riesgos en las actividades propias del INAOE, mismos que se fueron trabajando para identificarse como procesos controlados de acuerdo a las siguientes áreas:

Subdirección de Recursos Humanos: En esta área se detectaron 2 riesgos:

- Sueldos o Finiquitos pagados de forma incorrecta
- Cálculo de impuestos elaborados incorrectamente

Cabe mencionar que estos riesgos en un principio se consideraron como altos de acuerdo al grado de impacto y probabilidad de ocurrencia, colocándose en el cuadrante I; sin embargo, al realizar las acciones de mejora consistentes en actualización y capacitación del personal para el cálculo de sueldos, aportaciones, deducciones, pago de impuestos conforme a la normatividad vigente en la materia que corresponda, así como implementar más controles para evitar los riesgos, ambos se encuentran en el cuadrante IV, con una probabilidad de ocurrencia remota y grado de impacto insignificante al 31 de diciembre de 2013.

Dirección de Formación Académica: Se detectaron 2 riesgos:

- Tesis de maestría o doctorado no concluidas por falta de equipo de cómputo, materiales y equipo de laboratorio
- No se cuente con el número de investigadores en el SNI con niveles II y III para ingresar a los posgrados internacionales.

En un principio estos riesgos se consideraron como medio, colocándose en el cuadrante III por su grado de impacto y probabilidad de ocurrencia. Actualmente, ante las medidas adoptadas para reducir tanto el impacto como la probabilidad, que consisten en obtener recursos a través de diversas fuentes de financiamiento, a fin de mantener el número de equipos suficientes que permita el desarrollo óptimo de las actividades, así como la revisión continua para verificar la funcionalidad de los mismos, con el propósito de actualizar programas y aplicaciones y con la búsqueda continua de aumentar la productividad de la planta académica para alcanzar los niveles II y III en el SNI, estos riesgos se encuentran en el cuadrante IV.

Dirección de Desarrollo Tecnológico: 1 riesgo detectado

- Utilizar recursos materiales, financieros y tiempo oficial en forma inadecuada por parte del personal académico.

Al respecto, se informa que este riesgo se encontraba en el cuadrante IV como riesgo bajo; sin embargo, al 31 de diciembre de 2013 se continuó con varias acciones para mejorar el control, tales como la puesta en marcha de la Oficina de Transferencia de Tecnología y Conocimiento, así mismo se elaboraron los lineamientos en propiedad intelectual, transferencia de tecnología y conocimiento.

Es importante mencionar que se obtuvo la certificación de la Oficina de Transferencia de Tecnología y Conocimiento ante el CONACYT y la Secretaría de Economía, lo que permitirá el acceso a los bonos de dicha Secretaría, a fin de obtener mayores recursos mediante la comercialización de tecnología propia.

Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales: 2 riesgos detectados.

- Bienes muebles no registrados por lo que no se cuenta con el inventario actualizado y los resguardos.
- Equipos propiedad de la Institución no asegurados en transporte y estadía.

Estos riesgos al detectarlos se consideraron como altos de acuerdo al grado de impacto y probabilidad de ocurrencia, estando en el cuadrante I; sin embargo, al realizar las acciones de mejora en la implementación de más controles, con el fin de evitar los riesgos, al 31 de diciembre de 2013, ambos se encuentran en el cuadrante IV, con una probabilidad de ocurrencia remota y grado de impacto insignificante.

Recursos Financieros: Se detectaron 2 riesgos

- No se realizan oportunamente los diferentes enteros correspondientes al ISR, IVA y 5 al millar
- No se notifica a la institución bancaria la cancelación de cheques que no fueron cobrados.

El primer riesgo, se encontraba en el cuadrante I como alto; sin embargo, al realizar las acciones de mejora aplicando permanentemente la normatividad correspondiente, se ha evitado el riesgo por lo que al 31 de diciembre de 2013, se mantiene en el cuadrante IV, con una probabilidad de ocurrencia remota y grado de impacto insignificante.

El segundo riesgo se encontraba en el cuadrante III, con la política implementada en el área, con la cual los cheques no deben permanecer más de 60 días en custodia del INAOE, caso contrario se procede a la cancelación de los mismos. Esta acción disminuye el riesgo, colocándolo al 31 de diciembre de 2013 en el cuadrante IV.

De igual manera, la cancelación de los cheques no cobrados se realiza por el sistema de Banca por Internet, en caso de extravío de un cheque por parte del beneficiario se requiere una carta dirigida al Jefe del Departamento de Recursos Financieros para

solicitar la cancelación del mismo, así como su reexpedición, y personal del área en comento ingresa al sistema de Banca por Internet para realizar la cancelación inmediata del documento. Al 31 de diciembre de 2013 este riesgo se encuentra en el cuadrante IV, con una probabilidad de ocurrencia remota y grado de impacto insignificante.

Dirección de Investigación: 1 riesgo detectado

- Proyectos no realizados en tiempo y forma

En este concepto, el principal riesgo es la administración de recursos fuera de calendario, el cual es establecido por la Coordinadora de Sector, ocasionando con ello un retraso en los mismos; por su impacto y probabilidad de ocurrencia se encontraba en el cuadrante III. Al 31 de diciembre de 2013 se continuó con las acciones de mejora, verificando la vigencia de los proyectos de investigación científica, con el fin de que se realicen conforme al cronograma que se presenta en la solicitud del proyecto, así como la coordinación con los investigadores y la parte administrativa para la entrega de los reportes técnicos y financieros en tiempo y forma, manteniendo el riesgo en el cuadrante IV, con una probabilidad de ocurrencia remota y un grado de impacto insignificante.

Comparativo del comportamiento de los riesgos 2012 y 2013

No. de Riesgo	Riesgo	2012	2012	2012	2013	2013	2013
		Valoración Final	Valoración Final	Ubicación en cuadrantes	Valoración Final	Valoración Final	Ubicación en cuadrantes
		Grado de impacto	Probabilidad de ocurrencia		Grado de impacto	Probabilidad de ocurrencia	
2010_1	Sueldos o finiquitos pagados de manera incorrecta.	2	1	IV	1	1	IV
2010_2	Cálculo de impuestos elaborados incorrectamente.	2	1	IV	1	1	IV
2010_3	Tesis de maestría o doctorado no concluidas por falta de equipo de cómputo, equipo de cómputo, equipo y materiales de laboratorios.	5	2	IV	5	2	IV
2010_4	No se cuente con el número de investigadores en el SNI con niveles II y III.	5	3	IV	5	3	IV
2010_5	Utilización de recursos materiales, financieros y tiempos del INAOE, inadecuada por parte del personal académico.	2	1	IV	1	1	IV
2010_6	Bienes muebles no registrados no se cuenta con el inventario actualizado y los resguardos.	1	2	IV	1	2	IV
2010_7	Equipos propiedad de INAOE no asegurados en período de transporte y estadía.	1	1	IV	1	1	IV
2010_8	No se realicen oportunamente los diferentes enteros correspondientes al ISR, IVA y 5 al millar	1	2	IV	1	1	IV
2010_9	No se notifica a la institución bancaria la cancelación de cheques que no fueron cobrados	2	1	IV	1	1	IV
2010_10	Proyectos realizados en tiempo y forma	2	1	IV	1	1	IV

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

[Logotipo de la Institución]

SUPERVISÓ

AUTORIZÓ

Ramo Administrativo / Sector: 38 Ciencia y Tecnología

LIC. OSCAR FLORES JIMENEZ, Coordinador de Control Interno

Institución: INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

DR. ALBERTO CARRAMIÑANA ALONSO,

INTEGRÓ

LIC. GUSTAVO REYNOSO ROJAS, Enlace de Administración de Riesgos

I. EVALUACIÓN DE RIESGOS										II. EVALUACIÓN DE CONTROLES										III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES		IV. MAPA DE RIESGOS 2013				V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES										
No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo		FACTOR				Valoración Inicial			¿Tiene controles?		CONTROL						Valoración Final		UBICACIÓN EN CUADRANTES				Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)						
		Selección	Descripción			Selección	Especificar Otro	No. de Factor	Descripción	Clasificación	Tipo	Posibles efectos del Riesgo	Grado Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	Cuadrante	No.	Descripción	Tipo	Está Documentado	Está Formalizado	Se Aplica	Es Efectivo	Resultado de la determinación del Control	Riesgo Controlado Suficientemente	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	I	II			III	IV				
2013.1	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	Objetivo	Atender las necesidades y requerimientos que se derivan de la administración y desarrollo del personal adscrito al Instituto, con el fin de lograr su desarrollo humano de conformidad con lo establecido en la normatividad y legislación vigente.	Sueldos o Fideicomisos pagados de manera incorrecta.	Operativo	Recursos Humanos					Se erogarán recursos o pago de recargos y multas a la autoridad fiscal	8	6	I	1.1	Capacitación continua del personal a cargo.	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	1	1					IV	EVITAR EL RIESGO	Se implementaron controles internos a través de hojas de cálculo y prenombras a fin de evitar riesgos.				
															1.2	No verificación de la nómina.	Humano	Interno	1.2.1	Chequeo de prenomina	Preventiv	SI											SI	SI	SI	Suficiente
															1.2.2	Comparativo de nómina anterior y la actual.	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente														
															1.2.3	Revisión de los cargos de acuerdo a la normatividad vigente de la institución.	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente														
															1.2.4																					
1.2.5																																				
2013.2	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS	Objetivo	Atender las necesidades y requerimientos que se derivan de la administración y desarrollo del personal adscrito al Instituto, con el fin de lograr su desarrollo humano de conformidad con lo establecido en la normatividad y legislación vigente.	Cálculo de impuestos elaborados incorrectamente.	Operativo	Recursos Humanos				Se erogarán recursos o pago de recargos y multas a la autoridad fiscal	9	6	I	2.1	Capacitación continua del personal a cargo.	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	1	1						IV	EVITAR EL RIESGO	Capacitación continua del personal en reformas fiscales atendiendo principalmente las que están relacionadas con el régimen de sueldos, salarios y honorarios.				
														2.2																						
														2.3	No verificar el cálculo.	Humano	Interno	2.3.1	Verificación de impuestos en la prenomina.	Preventiv	SI												SI	SI	SI	Suficiente
														2.3.2	Conciliación en tiempo y forma con el área de Contabilidad.	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente															
														2.3.3																						
2.3.4																																				
2.3.5																																				
2013.3	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN ACADÉMICA	Estrategia	Formular, ejecutar e impartir enseñanza de educación superior en programas para estudios de maestría y doctorado, así como cursos de actualización en los campos de astrofísica, óptica, electrónica, telecomunicaciones, y disciplinas afines.	Tesis de maestría o doctorados no concluidas por falta de equipo de cómputo, equipo y materiales de laboratorio.	Estratégico	Sustantivo			No cumplir con los objetivos establecidos en el Convenio de Administración por Resultados	9	3	III	3.1	Se afectaría la eficiencia terminal, pudiendo quedar fuera del PNPC	Humano	Interno	3.1.1	Registro de los equipos de cómputo por parte de la	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	5	2					IV	EVITAR EL RIESGO	Se ha adquirido equipo de cómputo y laboratorio con diversas fuentes de financiamiento a fin de mantener el número de equipos suficientes que permita el desarrollo óptimo de las actividades.		
													3.1.2																							
													3.1.3																							
													3.1.4																							
													3.1.5																							
3.2	Sustitución de los equipos obsoletos.	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																													
3.2.1	Actualización de programas	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																													
3.2.2																																				
3.2.3																																				
3.2.4																																				
3.2.5																																				
2013.4	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN ACADÉMICA	Estrategia	Formular, ejecutar e impartir enseñanza de educación superior en programas para estudios de maestría y doctorado, así como cursos de actualización en los campos de astrofísica, óptica, electrónica, telecomunicaciones, y disciplinas afines.	No se cuenta con el número de investigadores en el SNI con niveles II y III.	Estratégico	Sustantivo			No cumplir con los objetivos establecidos en el Convenio de Administración por Resultados	10	4	III	4.1	No se podrían quedar los programas considerados en el Programa Nacional de Posgrado a nivel internacional	Humano	Interno	4.1.1	Verificación de la cantidad de la producción académica con	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	5	3					IV	Se ha buscado aumentar la productividad de la planta académica para alcanzar mejores niveles en el Sistema Nacional de Investigadores.			
													4.1.2																							
													4.1.3																							
													4.1.4																							
													4.1.5																							
4.2																																				
4.3																																				
4.4																																				
4.5																																				
2013.5	DIRECCIÓN DE DESARROLLO TECNOLÓGICO	Estrategia	Fomentar actividades de investigación básica y aplicada, en materias que incidan en el desarrollo y la innovación de México	Utilización de recursos materiales, financieros y tiempos del INAOE, inadecuados por parte del personal académico.	Estratégico	Sustantivo			Al ser un tema intangible, mismo que no se puede evaluar y cuantificar, así como existe libertad de trabajo para los investigadores no es posible establecer un mecanismo de control	3	3	IV	5.1	Es un tema intangible y no puede ser cuantificado y/o evaluado			5.1.1	Continuación de la Oficina de Transferencia de Tecnología y	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	1	1					IV	REDUCIR EL RIESGO	Ya entró en operaciones la Oficina de Transferencia de Tecnología y Conocimiento encargada de normar los procesos que realizan los investigadores hacia el exterior.		
													5.1.2																							
													5.1.3																							
													5.1.4																							
													5.1.5																							
5.2	Obtorgar libertad en el trabajo de investigación a todos y cada uno de los investigadores en su labor científica																																			

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

[Logotipo de la Institución]

SUPERVISÓ

AUTORIZÓ

Ramo Administrativo / Sector: 38 Ciencia y Tecnología

LIC. OSCAR FLORES JIMENEZ, Coordinador de Control Interno INTEGRÓ

Institución: INSTITUTO NACIONAL DE ASTROFÍSICA, ÓPTICA Y ELECTRÓNICA

DR. ALBERTO CARRAMIÑANA ALONSO,

LIC. GUSTAVO REYNOSO ROJAS, Enlace de Administración de Riesgos

No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de decisión del Riesgo	I. EVALUACIÓN DE RIESGOS		Posibles efectos del Riesgo	II. EVALUACIÓN DE CONTROLES			III. VALORACIÓN DE RIESGOS VS. CONTROLES		IV. MAPA DE RIESGOS 2013				Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)																																																									
		Selección	Descripción			Clasificación del Riesgo			FACTOR			CONTROL			Valoración Final		UBICACIÓN EN CUADRANTES																																																											
						Selección	Especificar Otro		No. de Factor	Descripción	Clasificación	Tipo	Grado Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	Cuadrante	¿Tiene controles?	No.			Descripción	Tipo	Está Documentado	Está Formalizado	Se Aplica	Es Efectivo	Resultado de la determinación del Control	Riesgo Controlado Suficientemente	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	I	II	III	IV																																											
2013.6	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	Objetivo	Administrar los bienes muebles e inmuebles del INAOE, cuidando la observación de la normatividad vigente en la materia	Bienes muebles no registrados no se cuenta con el inventario actualizado y los resguardos.	Operativo	Administrativo			Podría no localizarse los bienes o no asegurarse oportunamente	8	6	I	SI	6.1.1	Manual de Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	1	2				IV	REDUCIR EL RIESGO	Apegarse al Manual de la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales así como al Acuerdo por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales.																																														
														6.1.2	Sistema de Información General	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														6.1.3	Resguardo de activo fijo	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														6.1.4																																																														
														6.1.5	Manual de Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														6.2.1	Administración General de Cómputo	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														6.2.2	Resguardo de activo fijo	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														6.2.3																																																														
														6.2.4																																																														
														6.2.5																																																														
														6.3.1	Manual de la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														6.3.2	Sistema de Información General	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														6.3.3	Resguardo de activo fijo	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														6.3.4																																																														
														6.3.5																																																														
2013.7	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES	Objetivo	Administrar los bienes muebles e inmuebles del INAOE, cuidando la observación de la normatividad vigente en la materia	Equipos propiedad de INAOE no asegurados en períodos de transporte y estada.	Operativo	Administrativo			En caso de siniestro la aseguradora no haría efectivo el reclamo por no haber declarado en tiempo	8	7	I	SI	7.1.1	Vales de salida de equipo	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	1	1				IV	REDUCIR EL RIESGO	Por normalidad todos los bienes muebles se encuentran debidamente asegurados.																																														
														7.1.2	Declaraciones de transporte y estadía ante la Aseguradora	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														7.1.3																																																														
														7.1.4																																																														
														7.1.5																																																														
														7.2.1	Vales de salida de equipo	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														7.2.2	Declaraciones de transporte y estadía ante la Aseguradora	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																																							
														7.2.3																																																														
														7.2.4																																																														
														7.2.5																																																														
														2013.8	Recursos Financieros	Objetivo	Adecuado manejo de los recursos financieros del INAOE	No se realizan oportunamente los diferentes enteros correspondientes al ISR, IVA y 5 al millar	Operativo	Administrativo												Pago de recargos y actualizaciones	9	7	I	SI	8.1.1	Cuando se paga a un proveedor en automático se hace la retención correspondiente.	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	1	1				IV	EVITAR EL RIESGO	Revisión permanente de la normatividad en la materia para evitar el pago de multas y recargos.																							
																																					8.1.2																																							
																																					8.1.3																																							
																																					8.1.4																																							
																																					8.1.5																																							
2013.9	Recursos Financieros	Objetivo	Adecuado manejo de los recursos financieros del INAOE	No se notifica a la Institución bancaria la cancelación de cheques que no fueron cobrados.	Operativo	Administrativo			Cobro de cheques extraviviados.	7	4	III	SI									9.1.1	Memorandum interno para validar la cancelación de los cheques	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI							1	1				IV	EVITAR EL RIESGO	Por políticas del área de caja, los cheques no pueden permanecer más de 60 días en custodia del Instituto por lo que se procede a la cancelación de los mismos ante la institución bancaria correspondiente.																																
																						9.1.2	Único dirigido a las instituciones bancarias del cheque	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente																																															
																						9.1.3																																																						
																						9.1.4																																																						
																						9.1.5																																																						
																						2013.10	DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN	Estrategia	Desarrollar e impulsar la investigación científica básica y aplicada, el desarrollo experimental y la innovación tecnológica, en los campos de astrofísica, óptica, electrónica, telecomunicaciones, computación, instrumentación y disciplinas afines, realiza	Proyectos no realizados en tiempo y forma.	Estratégico	Sustantivo																											Devolver recurso a CONACYT y quedar imposibilitado de nuevos proyectos	7	5	III	SI	10.1.1	Control interno de seguimiento de proyectos de ciencia	Preventiv	SI	SI	SI	SI	Suficiente	SI	1	1				IV	REDUCIR EL RIESGO	Se continúa con la verificación de la vigencia de los proyectos de investigación científica, con el fin de que se realicen conforme al cronograma de actividades que se presenta en la solicitud del proyecto.
																																																												10.1.2																
																																																												10.1.3																
																																																												10.1.4																
																																																												10.1.5																