

**INFORME DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INAOE
SEGUNDO SEMESTRE DE 2019**

Los entes públicos federales tendrán Órganos Internos de Control (OIC) con las facultades necesarias para:

- Prevenir, corregir e investigar actos u omisiones que pudieran constituir responsabilidades administrativas;
- Sancionar aquellas irregularidades distintas a las que son competencia del Tribunal Federal de Justicia (faltas graves);
- Revisar el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de recursos públicos federales y participaciones federales;

Así como presentar las denuncias por hechos u omisiones que pudieran ser constitutivos de delito ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.

El OIC en el Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica (INAOE) es parte integrante de su estructura y desarrolla sus funciones conforme a los lineamientos emitidos por la Secretaría de la Función Pública, de quien depende jerárquicamente.

Tiene como función apoyar la política de control interno y la toma de decisiones relativas al cumplimiento de los objetivos y políticas institucionales, 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.

En apego a las directrices descritas, el Órgano Interno de Control cerró el ejercicio 2019 con los siguientes resultados:

ÁREA DE AUDITORÍA

En apego al Programa Anual de Auditorías 2019, este Órgano Interno de Control realizó 06 Auditorías durante el ejercicio 2019.

Los números de revisión, las áreas revisadas, el nombre de las revisiones y el número de observaciones determinadas, se muestran en la siguiente tabla:

No. DE REVISIÓN	ÁREA REVISADA	NOMBRE DE LA REVISIÓN	OBSERVACIONES DETERMINADAS
01/2019	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	"ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS" Se revisaron los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y servicios.	05
02/2019	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	"PADRONES DE BENEFICIARIOS DE PROGRAMAS GUBERNAMENTALES" Se verificó la integración del padrón de beneficiarios del INAOE, que los beneficios correspondan a la población objetivo y se cumpla con lo establecido en la normatividad.	01
03/2019	DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN	"AL DESEMPEÑO" Se verificó el Desempeño de las actividades del Observatorio Astrofísico Guillermo Haro en Cananea, Sonora	06

04/2019	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	"PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE" Se verificó la planeación, presupuestación, control y gasto del presupuesto Gasto Corriente.	05
05/2019	DIRECCIÓN GENERAL	"AL DESEMPEÑO" Se evaluaron y comprobaron los programas estratégicos, así como las metas institucionales.	00
06/2019	DIRECCIÓN GENERAL	"ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES" Se verificó que la conformación del Consorcio GTM, se realizó en apego a la normatividad aplicable y con la adecuada planeación presupuestal.	06

Adicionalmente, se informa que el Despacho de Auditores Externos Prieto, Ruíz de Velasco y Cía., S.C. formuló la Carta de Observaciones definitiva del ejercicio 2018, de la que el OIC dio seguimiento a una observación asociada al rubro "Efectivo y equivalentes de efectivo".

OBSERVACIONES

Al inicio del ejercicio 2019, se tenía un saldo de 03 observaciones por solventar emitidas por el Órgano Interno de Control. No se tenían observaciones pendientes de solventar emitidas por el Despacho de Auditores Externos (DAE) ni por la Auditoría Superior de la Federación (ASF). Al cierre del ejercicio, se tiene un saldo de 15 observaciones emitidas por el OIC pendientes de atender, como se desglosa en los cuadros siguientes:

OBSERVACIONES OIC EN EL INAOE	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2019			
	1ro.	2do.	3ero.	4to.
SALDO INICIAL OBSERVACIONES	3	5	1	6
OBSERVACIONES DETERMINADAS	5	1	6	11
OBSERVACIONES ATENDIDAS	3	5	1	2
SALDO FINAL (SIN SOLVENTAR)	5	1	6	15

OBSERVACIONES AUDITORÍA EXTERNA	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2018			
	1ro.	2do.	3ero.	4to.
SALDO INICIAL OBSERVACIONES	0	0	1	0
OBSERVACIONES DETERMINADAS	0	1	0	0
OBSERVACIONES ATENDIDAS	0	0	1	0
SALDO FINAL (SIN SOLVENTAR)	0	1	0	0

OBSERVACIONES AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2019			
	1ro.	2do.	3ero.	4to.
SALDO INICIAL OBSERVACIONES	0	0	0	0
OBSERVACIONES DETERMINADAS	0	0	0	0
OBSERVACIONES ATENDIDAS	0	0	0	0
SALDO FINAL (SIN SOLVENTAR)	0	0	0	0

En agosto de 2019 se generaron 6 Observaciones derivadas de la Auditoría al Desempeño (Cananea), de las que se atendieron 2 en diciembre. También en octubre se generaron 5 observaciones de la Auditoría 04. Presupuesto Gasto corriente; en diciembre, 6 de Dirección General (GTM).

Al 9 de abril de 2020, la Dirección General (GTM) proporcionó información y documentación de 6 observaciones y la Dirección de Administración y Finanzas dio respuesta a las 5 observaciones pendientes; sin embargo, se está analizando para poder concluir el Informe de Seguimiento. Queda pendiente de responder la Dirección de Investigación a 4 observaciones derivadas de la Auditoría al Desempeño de las actividades del Observatorio Astrofísico Guillermo Haro en Cananea, Sonora.

Es destacable que en el ejercicio fiscal 2019 el INAOE recibió el nombramiento del Director Interino el 13 de septiembre, un mes después se registró el cambio del Director de Investigación y del Director de Administración y Finanzas del Instituto, esto derivó en movimientos del personal de mando en las áreas con la finalidad de ordenar el seguimiento, control y supervisión de los programas de trabajo.

ÁREA DE QUEJAS

El saldo inicial de expedientes de investigación de Quejas para julio del ejercicio 2019 fue de 29 y el saldo final a diciembre de 2019 fue de 39 expedientes en etapa de investigación, como se muestra a continuación:

QUEJAS Y DENUNCIAS	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2019			
	1er.	2do.	3er.	4to.
SALDO INICIAL	0	0	29	23
EXPEDIENTES DE INVESTIGACIÓN INICIADOS	0	0	29	21
EXPEDIENTES DE INVESTIGACIÓN CONCLUIDOS	0	0	6	5
SALDO FINAL (EXPEDIENTES EN PROCESO)	0	0	23	39

Es de destacarse que, durante el tercer y cuarto trimestre del 2019, derivado del nombramiento del Director General Interino, así como por los cambios presentados en el área Administrativa del Instituto, el área de Quejas recibió 10 denuncias relacionadas con dichos cambios.

Asimismo, se acumuló un expediente administrativo, se concluyeron 5 expedientes por archivo por falta de elementos, quedando 39 expedientes administrativos en trámite al cierre del ejercicio 2019.

ÁREA SUSTANCIADORA O DE RESPONSABILIDADES

En esta área, se inició el ejercicio 2019 con un saldo de 7 expedientes de responsabilidad pendientes de concluir de 2018. Durante el ejercicio 2019 se inició un expediente de responsabilidad administrativa.

RESPONSABILIDADES	TRIMESTRES DEL EJERCICIO 2019			
	1er.	2do.	3ero.	4to.
SALDO INICIAL	7	1	0	0
EXPEDIENTES ADMINISTRATIVOS DE RESPONSABILIDADES INICIADOS	1	0	1	1
EXPEDIENTES ADMINISTRATIVOS DE RESPONSABILIDADES CONCLUIDOS	7	1	1	0
SALDO FINAL	1	0	0	1

El expediente en el 4° trimestre continúa en esta área debido a que fue devuelto al Área de Quejas para integrar mayores elementos de prueba (de forma) relativos al cumplimiento de la Ley de Adquisiciones y su Reglamento.