

13.1 INFORME DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INAOE

CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA Y CONTROL POR EL EJERCICIO DE 2008.

1.- AUDITORIAS REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS OBTENIDOS.

Conforme al Programa Anual Auditoría y Control de 2008 (PAAC), durante el ejercicio 2008 se programaron 9 auditorías a los rubros de: Presupuesto, Actividades Específicas Institucionales, Obra Pública, Desempeño, así como para el seguimiento de las medidas correctivas y preventivas; las cuales fueron concluidas, lo que representa un avance del 100% del PAAC, como se presenta a continuación:

| No. DE REVISIÓN | RUBRO | ÁREA | SITUACIÓN | TRIMESTRE | HALLAZGO DETERMINADO |
|-----------------|--|--|-----------|-----------|---|
| 1 | Presupuesto | Dirección de Administración y Finanzas; Departamento de Programación y Presupuesto. | Concluida | Primero | No se determinaron hallazgos |
| 2 | Recursos humanos, financieros, materiales y servicios generales, obra pública. | Delegación Cananea | Concluida | Primero | Desconocimiento de la normatividad aplicable y de los procesos realizados; lineamientos desactualizados, así como inadecuada planeación y asignación de recursos. |
| 4 | Obra Pública INAOE | Dirección de Administración y Finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales. | Concluida | Segundo | Mala aplicación del 30% de amortización por parte del contratista, así como supervisión deficiente por parte de la Entidad. Desapego a la normatividad en la adjudicación de los contratos. |
| 6 | Desempeño | Dirección de Investigación y Dirección de Formación Académica. | Concluida | Tercero | Incumplimiento a la normatividad en cuanto a la aceptación de alumnos; incumplimiento oportuno en la eficiencia terminal de los alumnos. La dirección no tiene formalizados la misión, visión y objetivos alineados a los de la |

| | | | | | |
|------------------|---|------------------------------------|-----------|---|---|
| | | | | | Institución. |
| 8 | Proyecto GTM. | Coordinación General del GTM. | Concluida | Cuarto | Indefinición de los recursos públicos o privados para la operación del OGTM; los estudios realizados para su operación no corresponden a la plantilla propuesta a la H. Junta de Gobierno; No se cuenta con los lineamientos que normen el pago de becas de colaboración; pago de honorarios extra por asesoría legal, al abogado contratado por el Instituto con cargo al capítulo 1000 "Servicios Personales" y autorizado por la SHCP y Junta de Gobierno, por la prestación de servicios profesionales por honorarios. Desconocimiento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, por parte de los servidores públicos responsables. |
| 3 5 7 9 | Seguimiento de medidas correctivas y preventivas. | Todas las áreas con observaciones. | Concluida | Primero Segundo Tercero Cuarto | Seguimiento permanente a las recomendaciones preventivas y correctivas, dando prioridad a la atención de observaciones de mayor antigüedad. |

2.- RESUMEN DE LAS OBSERVACIONES.

Durante el ejercicio 2008, se tuvo el siguiente comportamiento de las observaciones determinadas y solventadas por las diversas instancias de fiscalización:

| Instancia Fiscalizadora | En proceso al 31/12/07 | Determinadas | Atendidas | En proceso al 31/12/2008 |
|-------------------------|------------------------|--------------|-----------|--------------------------|
| OIC | 12 | 16 | 16 | 12 |
| AUDITOR | 2 | 2 | 3 | 1 |

| | | | | |
|-------------------------|----|-----|-----|----|
| EXTERNO | | | | |
| AUDITOR SUPERIOR | 0 | 117 | 104 | 13 |
| SUMA | 14 | 133 | 119 | 26 |

Al término del ejercicio de 2007, se tenían en proceso de atención 14 observaciones de éste O.I.C y de otras instancias de fiscalización, a su vez durante el ejercicio 2008 se determinaron 133, lo que arroja un gran total de 147 observaciones, de las cuales se solventaron 119 (81%), quedando en proceso de atención 26, de éstas 7 corresponden a ejercicios anteriores y 19 a 2008.

3.- REVISIONES DE CONTROL REALIZADAS Y PRINCIPALES RESULTADOS OBTENIDOS.

Conforme al PAAC, durante el ejercicio 2008, se programaron 8 revisiones de control a los rubros de: Actividades Específicas Institucionales, Adquisiciones Arrendamientos y Servicios, Inventarios y Activos fijos, Mar, así como para el seguimiento en la implementación de las acciones de mejora; las cuales fueron concluidas, lo que representa un avance del 100% del PAAC, como se presenta a continuación:

| No. DE REVISIÓN | RUBRO | ÁREA | SITUACIÓN | TRIMESTRE | ACCIÓN DE MEJORA CONCERTADA |
|-----------------|---|--|-----------|-----------|--|
| 2 | Riesgo de alto impacto o probabilidad de ocurrencia | Delegación Cananea | Concluida | Primero | Se carece de estructura Orgánica formalizada, lo cual genera conflictos internos; La organización, planeación y comunicación con las áreas del Instituto no fluye adecuadamente, el control interno es deficiente. |
| 3 | Área crítica o proclive de corrupción | Dirección de Administración y finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales. | Concluida | Segundo | No se concertaron acciones de mejora. |

| | | | | | |
|------------------|--|--|-----------|---|---|
| 5 | Riesgo de alto impacto o probabilidad de ocurrencia | Dirección de Administración y finanzas; Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales. | Concluida | Tercero | Deficiencia en los controles establecidos; Inadecuado procedimiento para la obtención de la escritura de un terreno denominado Cholteteles, adquirido por el GTM, en el municipio de Atzitzintla. |
| 7 | Riesgo de alto impacto o probabilidad de ocurrencia | Dirección de Administración y Finanzas. | Concluida | Cuarto | Actualización e identificación de riesgos. |
| 2 4 6 8 | Seguimiento en la implantación de acciones de mejora de control interno. | Todas las áreas con acciones de mejora de control interno. | Concluida | Primero Segundo Tercero Cuarto | Seguimiento permanente a las acciones de mejora concertadas. |

4.- SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE ACCIONES DE MEJORA

Durante el ejercicio 2008, se tuvo el siguiente comportamiento de las acciones de mejora determinadas e implementadas:

| Área | En proceso al 31/12/07 | Determinadas | Implementadas | En proceso al 31/12/08 |
|---|------------------------|--------------|---------------|------------------------|
| Laboratorio de Colorimetría | 1 | | 1 | 0 |
| Cananea | | 10 | 9 | 1 |
| Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales | | 5 | 0 | 5 |
| Suma | 1 | 15 | 10 | 6 |

Al término del ejercicio de 2007, se tenían en proceso de atención 1 acción de mejora, a su vez durante el ejercicio se determinaron 15, lo que arroja un gran total de 16 acciones de mejora, de las cuales se implementaron 10 (63%), quedando pendientes de implementar 6, correspondientes al ejercicio 2008.

5.-ATENCIÓN DE QUEJAS Y DENUNCIAS

| No DE CASOS | | | | | | | | | |
|------------------|--------------------------|------|-----------|--------------------------|------|------------|--------------------------|------|-------|
| RECIBIDAS | | | ATENDIDAS | | | EN PROCESO | | | |
| | AL TÉRMINO DE 2007 | 2008 | TOTAL | AL TÉRMINO DE 2007 | 2008 | TOTAL | AL TÉRMINO DE 2007 | 2008 | TOTAL |
| Quejas | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Denuncias | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 |
| TOTAL | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 2 | 0 | 1 | 1 |

Este Órgano Interno de Control atendió 2 Quejas y Denuncias, correspondientes al ejercicio de 2008, referentes a agresión física entre investigadores en las instalaciones del Instituto Nacional de Astrofísica Óptica y Electrónica (INAOE), actos de corrupción por parte de los Servidores Públicos encargados del Convenio PEMEX-INAOE SC-40-219/08, los cuales fueron archivados por falta de elementos.

6.-PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DISCIPLINARIOS DE RESPONSABILIDADES

No se tuvieron asuntos recibidos y por desahogar en el ejercicio 2008.

7.-SANCIONES A PROVEEDORES.

No se tuvieron casos al respecto.

8.-INCONFORMIDADES.

No se iniciaron procedimientos de inconformidades en el ejercicio de 2008.