***5.14. Avance en la atención a observaciones de instancias fiscalizadoras***

Al inicio del ejercicio 2018, la institución tenía un total de seis observaciones pendientes de atender, todas emitidas por el Órgano Interno de Control; durante el primer semestre del ejercicio 2018 se atendieron seis de estas observaciones y se emitieron dos nuevas, durante el segundo semestre se atendió una observación, por lo que al cierre del ejercicio 2018 quedó una observación pendiente de atender, como a continuación se detalla:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **INSTANCIA FISCALIZADORA** | **SALDO INICIAL** | **DETERMINADAS 2018 SEMESTRE** | **ATENDIDAS 2018****SEMESTRE** | **OBSERVACIONES PENDIENTES AL 31/12/2018** |
| **01/01/2018** | **I** | **II** | **I** | **II** |
| Órgano Interno de Control | 6 | 2 | 0 | 6 | 1 | 1 |
| **Total** | **6** | **2** | **0** | **6** | **1** | **1** |

De las siete observaciones atendidas las áreas responsables de su solventación, realizaron acciones correctivas y preventivas que fortalecieron el control interno de los rubros observados.

La descripción genérica de la observación pendiente de atención al 31 de diciembre de 2018, clasificada de mediano riego, es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. DE AUDITORÍA Y****OBSERVACIÓN** | **NOMBRE DE LA AUDITORÍA** | **OBSERVACIÓN** |
| 01/002/2018 | 800 “Desempeño” | Insuficiencia en el proceso denominado “Formación de capital humano” a cargo de la Dirección de Posgrado. |

De acuerdo a su antigüedad las observaciones se clasifican de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **ANTIGÜEDAD** | **TOTAL** |
| **MAYOR A 18 MESES** | **DE 6 A 18 MESES** | **MENOR A 6 MESES** |
| 0 | 0 | 1 | 1 |