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

Al inicio del ejercicio 2020, la institución tenía 4 observaciones pendientes de atender, durante el segundo semestre (septiembre y diciembre) se determinaron ocho nuevas observaciones emitidas por el Órgano Interno de Control; al cierre del ejercicio se solventaron dos observaciones, quedando pendientes de solventar diez observaciones, como a continuación se detalla:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INSTANCIA FISCALIZADORA** | **SALDO INICIAL** | **DETERMINADAS 2020 SEMESTRE** | | **ATENDIDAS 2020**  **SEMESTRE** | | **OBSERVACIONES PENDIENTES AL 31/12/2020** |
| **01/01/2020** | **I** | **II** | **I** | **II** |
| Órgano Interno de Control | 4 | 0 | 8 | 1 | 1 | 10 |
| Auditores externos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Total** | **4** | **0** | **8** | **1** | **1** | **10** |

Cabe señalar que de la información proporcionada por el Órgano Interno de Control en la Tercera Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI), se desprende que 3 observaciones correspondientes al ejercicio 2019, fueron dadas de baja del inventario al determinarse realizar el Informe de Irregularidades Detectadas. Por lo que el saldo real al cierre del ejercicio 2020 es de 7 observaciones pendientes de atender.

La descripción genérica de las observaciones pendientes de atención al cierre del ejercicio de 2020 clasificadas de mediano riesgo es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. DE AUDITORÍA Y**  **OBSERVACIÓN** | **NOMBRE DE LA AUDITORÍA** | **OBSERVACIÓN** |
| 001/2020 | 350 "Presupuesto-Gasto Corriente" | Pagos indebidos en la contratación de bienes y servicios. |
| 001/2020 | 350 "Presupuesto-Gasto Corriente" | Falta de documentación soporte y/o documentación insuficiente. |
| 003/2020 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Desactualización de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, Disposiciones Generales a las que se sujetan las autorizaciones que otorgue el Titular de El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR), para la celebración de Contratos Plurianuales en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y Manual de Integración y Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios ambas de El Colegio de la Frontera Sur. |
| 003/2020 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Incumplimiento normativo en la celebración de Contratos Plurianuales de El Colegio de la Frontera Sur. |
| 003/2020 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Incumplimiento normativo a la excepción de garantía. |
| 003/2020 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Falta de garantía de cumplimiento. |
| 003/2020 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Inadecuada operación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de El Colegio de la Frontera Sur. |

De acuerdo con 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 | 7 | 7 |