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

Al inicio del ejercicio 2021, la institución tenía 11 observaciones pendientes de atender, durante el primer semestre del año en curso, se determinaron 4 nuevas observaciones (3 emitidas por el Órgano Interno de Control y 1 por el Despacho de Auditores Externos); al cierre del primer semestre se solventaron 10 observaciones, quedando pendientes de solventar 5 observaciones, como a continuación se detalla:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INSTANCIA FISCALIZADORA** | **SALDO INICIAL** | **DETERMINADAS 2021 SEMESTRE** | | **ATENDIDAS 2021**  **SEMESTRE** | | **OBSERVACIONES PENDIENTES AL 30/06/2021** |
| **01/01/2021** | **I** | **II** | **I** | **II** |
| Órgano Interno de Control | 11 | 4 | 0 | 10 | 0 | 4 |
| Auditores externos | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| **Total** | 11 | 5 | 0 | **10** | 0 | 5 |

La descripción genérica de las observaciones pendientes de atención al cierre del primer semestre 2021 clasificadas de bajo y mediano riesgo, es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. DE AUDITORÍA Y**  **OBSERVACIÓN** | **NOMBRE DE LA AUDITORÍA** | **OBSERVACIÓN** |
| 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. |
| 001/2021 | 370 "Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos sin Estructura Orgánica" | Falta de documentación para la extinción total del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur (FID-784). |
| 002/2021 | 370 “Recursos Humanos” | Falta de homogeneidad en los procedimientos para reclutamiento y selección de candidatos a puestos vacantes de las diversas áreas Administrativas de El Colegio de la Frontera Sur. |
| 002/2021 | 370 “Recursos Humanos” | Insuficiencias y deficiencias en el control interno de la Administración de Recursos Humanos. |
| S/N | Auditoría Externa | Diferencia entre las cifras según contabilidad y activo fijo (3,169,096 / 1%) |

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 | 1 | 4 | 5 |