



OFICIO DE RESULTADO DE SEGUIMIENTO

Ente: El Colegio de la Frontera Sur		
Sector: CONACYT	Número de seguimiento: 008/2021	Trimestre: Cuarto



17 DIC 2021
16:50 hrs
 HORA: _____
RECIBIDO
 DIRECCION DE ADMINISTRACION
 San Cristóbal de Las Casas, Chiapas.

Oficio No. OIC/11109/365/2021

"2021, Año de la Independencia"

Mtra. Leticia Espinosa Cruz
 Directora de Administración en
 El Colegio de la Frontera Sur
P r e s e n t e

San Cristóbal de Las Casas, Chiapas a 17 de diciembre de 2021

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 5 de la ley General del Sistema Nacional Anticorrupción; 37 fracciones VIII y IX de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, vigente; 62 fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 305, 306, 307, 309, 310, 311 y 312 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, vigente; 30 del "ACUERDO por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 05 de noviembre de 2020; 37 fracción XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y el Programa Anual de Trabajo 2021, autorizado de conformidad con los Lineamientos Generales para la Formulación de los Planes Anuales de Trabajo de los Órganos Internos de Control y de las Unidades de Responsabilidades en las Empresas Productivas del Estado 2021; se dio seguimiento a las recomendaciones de 2 observaciones, así mismo se determinaron 3 observaciones, por lo consiguiente el saldo es de 5 observaciones pendientes de atender, como a continuación se presenta:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial al 01/10/2021	Atendidas	determinadas	Saldo Final al 31/12/2021
Auditor Externo	1	0	0	1
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
Órgano Interno de Control	1	0	3	4
Unidad de Auditoría Gubernamental	0	0	0	0
Total	2	0	3	5

Clasificación:	Alto Riesgo	0	Mediano Riesgo	4	Bajo Riesgo	1	Total	5
Antigüedad:	Mayor a 18 meses	0	de 6 a 18 meses	1	Menor a 6 meses	4	Total	5

Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx



[Handwritten signature]



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR**

OFICIO DE RESULTADO DE SEGUIMIENTO

Ente: **El Colegio de la Frontera Sur**

Sector: **CONACYT**

Número de seguimiento: **008/2021**

Trimestre: **Cuarto**

Al respecto agradeceré gire sus instrucciones a quien corresponda, a efecto de instrumentar las medidas correctivas y preventivas de las observaciones pendientes por solventar.

Sin más por el momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente

**El Titular del Órgano Interno de Control en
El Colegio de la Frontera Sur**

Licdo. Carmen Santiago Domínguez Barrios

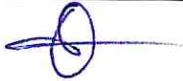
C.c.p. Archivo

Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx

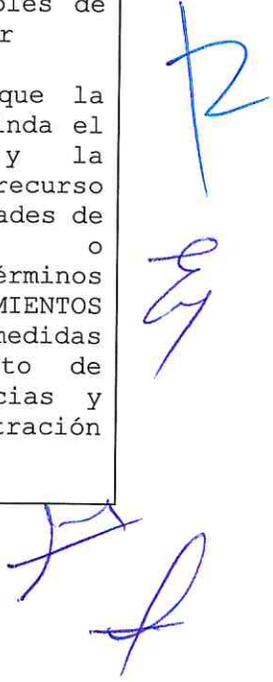


	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur	Número de Auditoría: 004/2021 Número de Observación: 01 Monto fiscalizable: \$27,702.14 Miles de pesos Monto fiscalizado: \$27,702.14 Miles de pesos Monto por aclarar: \$21.68 Miles de Pesos Saldo por recuperar: 0.0 Miles de Pesos Riego: Mediano
	Cédula de resultados definitivos	Sector: CONACYT Clave: 11109
Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)	Clave de programa y descripción de la auditoría: 320 "Ingresos"	
Unidad Auditada: Dirección de Administración	OBSERVACIÓN RECOMENDACIONES	

<p><u>Faltas de control interno en la aplicación de Primas de seguro e indemnizaciones por siniestro, sin acciones para su resarcimiento y adeudos pendientes de recuperar en El Colegio de la Frontera Sur.</u></p> <p>De la revisión realizada al rubro de ingresos de los ejercicios 2020 y primer semestre del 2021, con un importe de \$13,868,788.90 y 13,833,353.89 respectivamente, se determinó que existen primas de seguro e indemnizaciones por siniestro sin acciones para su resarcimiento, así como adeudos pendientes por recuperar como se describe en lo siguiente:</p> <p>I. Se identificó en el listado de primas de seguros del ejercicio 2020 y primer semestre 2021, proporcionado por la institución, el bien cámara fotográfica con numero de inventario ECOSUR-2013-51003-I150200082-00229, por un importe de \$8,769.00 en el cual la aseguradora no procedió a su resarcimiento y no se observa que la entidad haya realizado acciones para investigar o resarcir el daño.</p> <p>Por lo anterior pudiera presumirse un incumplimiento al numeral vigésima sexta de las Bases Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles de El Colegio de la Frontera Sur, que a la letra dice: <i>"Los bienes extraviados o siniestrados, cuando la aseguradora no proceda a su resarcimiento y si como producto de la investigación se determine que el resguardante extravió el bien por descuido, este deberá resarcir el daño ocasionado mediante la reposición física del bien con uno de características iguales o superiores previo dictamen técnico con visto bueno del área especializada correspondiente, así como la entrega de la factura original a nombre de ECOSUR, para determinar la procedencia legal de éste y proceder al registro de Alta y resguardo en el Sistema por</i></p>	<p>La Dirección de Administración deberá llevar a cabo las siguientes recomendaciones e informar su resultado al Órgano Interno de Control:</p> <p>Correctivas:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Realizar las acciones correspondientes para la reposición del bien conforme lo establecido en las Bases Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles de El Colegio de la Frontera Sur - Realizar acciones para que la persona servidora pública rinda el informe correspondiente y la aplicación del recurso proporcionado en las modalidades de devolución, reembolso o comprobación, en los términos establecidos en los LINEAMIENTOS por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal.
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx



Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur

Cédula de resultados definitivos

Número de Auditoría: 004/2021
 Número de Observación: 01
 Monto fiscalizable: \$27,702.14 Miles de pesos
 Monto fiscalizado: \$27,702.14 Miles de pesos
 Monto por aclarar: \$21.68 Miles de Pesos
 Saldo por recuperar: 0.0 Miles de Pesos
 Riego: Mediano

Sector: **CONACYT** Clave: **11109**

Clave de programa y descripción de la auditoría: 320 "Ingresos"

Ente: **El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)**

Unidad Auditada: **Dirección de Administración**

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

restitución del bien, o bien hará el pago del mismo al valor de reposición nuevo, a través de cotización vigente en el mercado".

II. De la revisión de los saldos de deudores diversos se observa que los recursos se comprueban, devuelven o reembolsan con periodos de hasta 72 días, así mismo existe montos pendientes de comprobar, devolver o reembolsar al 30 de junio de 2021, como a continuación se detalla:

No.	Fecha de inicial	Fecha final	Nombre	concepto	Antigüedad en días	Medio de comprobación			Saldo pendiente al 30/06/2021
						Comprobado	Devuelto	Reembolso	
2	18/04/21	21/04/21	María del Rosario Domínguez Oseguera	Viáticos nacionales	72				\$4,030.00
3	04/06/21	12/06/21	Rodimiro Ramos Reyes	Viáticos nacionales	27				\$4,900.00
4	16/06/21	16/06/21	Rodimiro Ramos Reyes	Viáticos nacionales	15				\$490.00
5	16/06/21	22/06/21	Miguel Ángel Díaz Perera	Viáticos nacionales	15				\$3,500.00
Total									\$12,920.00

Los periodos antes mencionados rebasan los 10 días establecidos en el artículo 24 de los LINEAMIENTOS por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, que a la letra dice:

"El servidor público comisionado deberá rendir un informe de la comisión realizada al Titular de la unidad administrativa a la que se encuentre adscrito, dentro de los **diez días hábiles siguientes a la finalización de dicha comisión...**"

Preventiva:

- Fortalecer los mecanismos institucionales, a fin de depurar permanentemente los saldos a comprobar, sujetándose en todo momento a lo que las disposiciones normativas aplicables que se establezcan.

Fecha compromiso:

7 de marzo 2022

Mtra. Leticia Espinosa Cruz
 Directora de Administración



	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur Cédula de resultados definitivos	Número de Auditoría: 004/2021 Número de Observación: 01 Monto fiscalizable: \$27,702.14 Miles de pesos Monto fiscalizado: \$27,702.14 Miles de pesos Monto por aclarar: \$21.68 Miles de Pesos Saldo por recuperar: 0.0 Miles de Pesos Riego: Mediano
	Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR) Unidad Auditada: Dirección de Administración	Sector: CONACYT Clave: 11109 Clave de programa y descripción de la auditoría: 320 "Ingresos"
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES

Causas:

- Inobservancia normativa
- Falta de aplicación de medidas para la reposición de los bienes e integración de los recursos proporcionados por motivo de comisión.

Efectos:

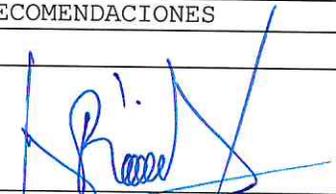
- Afectación al patrimonio institucional.
- Tiempos excedidos para rendir el informe a lo establecido en términos de las disposiciones aplicables.

Fundamento legal trasgredido:

Numeral 6.2 Subproceso "Viáticos y pasajes", en el apartado de marco general, punto 3 del Acuerdo por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros.

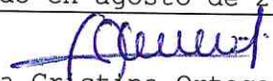
Artículo 24 de los LINEAMIENTOS por los que se establecen medidas de austeridad en el gasto de operación en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 22 de febrero de 2016.

Numeral VIGÉSIMA SEXTA de las Bases Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de Bienes Muebles de El Colegio de la Frontera Sur, aprobado en agosto de 2017.

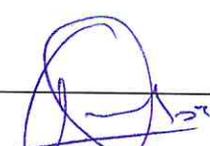

 Ing. Roberto Martín López Roblero
 Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales


 C.P. Uriel de Jesús Ramos Pérez
 Jefe del Departamento de Contabilidad

E


 L.C. María Cristina Ortega Lievano
 Personal Operativo

Fecha de elaboración
 17 de diciembre de 2021


 Licdo. Carmen Santiago Domínguez Barrios
 Titular del Órgano Interno de Control



 <p>FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p>Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur</p>	<p>Número de Auditoría: 003/2021 Número de Observación: 01 Monto fiscalizable: \$42,970.46 Miles de pesos Monto fiscalizado: \$42,970.46 Miles de pesos Monto por aclarar: \$11,930.87 Miles de Pesos Saldo por recuperar: 0.0 Miles de Pesos Riego: Mediano</p>	
	<p>Cédula de resultados definitivos</p>	<p>Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)</p>	<p>Sector: CONACYT</p>
<p>Unidad Auditada: Dirección de Administración</p>	<p>Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"</p>		
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES	

Incumplimiento normativo en la aplicación del párrafo cuarto del artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

De la revisión al Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de los ejercicios 2020 y primer semestre del 2021, con un presupuesto autorizado de \$38,001,547.00 y \$39,168,920.00, respectivamente, se determinó lo siguiente:

I.- Se identificó que en el reporte del Comité de Control y Desempeño Institucional en la Primera Sesión Ordinaria de fecha 25 de febrero de 2021, en el apartado de cálculo y determinación del porcentaje del 30% a que se refiere el artículo 42 de la LAASSP del ejercicio 2020, se observa un importe de \$11,930,875.62 de adjudicaciones directas, que corresponde al porcentaje del 31%, incumpliendo con lo establecido en el cuarto párrafo del artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, que a la letra dice: *"la suma de las operaciones que se realicen al amparo de este artículo no podrán exceder del treinta por ciento del presupuesto de adquisiciones, arrendamientos y servicios autorizado a la dependencia o entidad en cada ejercicio presupuestario. La contratación deberá ajustarse a los límites establecidos en el Presupuesto de Egresos de la Federación"*.

II.- Los datos numéricos reportados en el cálculo y determinación del porcentaje del 30% a que se refiere el cuarto párrafo del artículo 42 de la LAASSP, reportado en el Comité de Control y Desempeño Institucional de El Colegio de la Frontera Sur (COCODI-

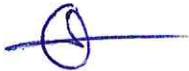
La Dirección de Administración conjuntamente con la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales deberán llevar a cabo las siguientes recomendaciones e informar su resultado al Órgano Interno de Control:

Correctivas:

- Justificar la fracción I, mediante informe pormenorizado fundado y motivado del incumplimiento al artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Realizar la justificación fundada que aclare el motivo de la discrepancia en la información reportada en la fracción II y proporcionar las cifras reales al amparo del artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, con corte a la fecha de reportes presentados a los órganos colegiados.

Preventivas:

- Fortalecer los procedimientos y controles en el marco de la Ley de Adquisiciones,



Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx






Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur

Número de Auditoría: 003/2021
 Número de Observación: 01
 Monto fiscalizable: \$42,970.46 Miles de pesos
 Monto fiscalizado: \$42,970.46 Miles de pesos
 Monto por aclarar: \$11,930.87 Miles de Pesos
 Saldo por recuperar: 0.0 Miles de Pesos
 Riego: Mediano

Cédula de resultados definitivos

Ente: **El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)**

Sector: **CONACYT**

Clave: **11109**

Unidad Auditada: **Dirección de Administración**

Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIONES

ECOSUR) en la primera y tercera sesión del 2021 respectivamente y lo reportado en el requerimiento de información no coincide en los montos como a continuación se enlista:

ejercicio	Importe art. 42 anexo 5.18 del COCODI	Importe requerimiento de información auditoría	Diferencia
2020	11,930,875.62	11,793,461.96	+\$137,413.66
2021	7,676,542.19	7,981,945.19	-305,403.00

Los oficios de justificación enviados contienen errores, importes duplicados, cancelados al reportar las cifras en lo presentado en el anexo 5.18 a. ADQUISICIONES ART. 42 LAASSP y lo presentado en la auditoría, lo cual denota una información no confiable en los montos, de conformidad con lo que dispone el artículo 44 de la Ley de Contabilidad Gubernamental que a la letra dice: **"Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina".**

Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

- Se recomienda que la institución privilegie la Licitación Pública, como procedimiento de excepción, deberá fundarse y motivarse, según las circunstancias que concurren en cada situación.

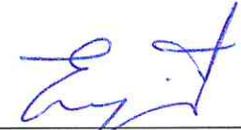
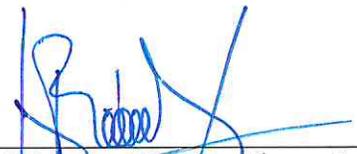
- Para el ejercicio 2021, en el reporte del Comité de Control y Desempeño Institucional en la Tercera Sesión Ordinaria de fecha 08 de agosto de 2021, en el apartado de cálculo y determinación del porcentaje del 30% a que se refiere el artículo 42 de la LAASSP se observa que al corte del primer semestre la institución tiene el 19% de contrataciones directas, por lo que se recomienda que para el cierre del ejercicio, se dé cumplimiento al 30% de contrataciones directas como lo establece el cuarto párrafo del artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

- Se sugiere que elaboren la información con cifras correctas y que sea verídico al momento de proporcionarlo en los diversos órganos colegiados y fiscalizadores.

Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx



	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur Cédula de resultados definitivos	Número de Auditoría: 003/2021 Número de Observación: 01 Monto fiscalizable: \$42,970.46 Miles de pesos Monto fiscalizado: \$42,970.46 Miles de pesos Monto por aclarar: \$11,930.87 Miles de Pesos Saldo por recuperar: 0.0 Miles de Pesos Riego: Mediano	
	Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR) Unidad Auditada: Dirección de Administración	Sector: CONACYT	Clave: 11109 Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES	

<p>Causa:</p> <ul style="list-style-type: none"> Inobservancia normativa en la aplicación del porcentaje establecido en la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios. <p>Efectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> Incumplimiento a las disposiciones normativas establecidas. Presentación de información no confiable. <p>Fundamento legal trasgredido:</p> <p>Artículo 42 Párrafo cuarto de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p>Artículo 44 de la Ley de Contabilidad Gubernamental.</p>	<p>Fecha compromiso: <u>7 de Marzo 2022</u></p> <p style="text-align: center;">  <hr/> Mtra. Leticia Espinosa Cruz Directora de Administración </p> <p style="text-align: center;">  <hr/> Ing. Roberto Martín López Roblero Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales </p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------


 L.C. María Cristina Ortega Lievano
 Personal Operativo

Fecha de elaboración
 17 de diciembre de 2021


 Licdo. Carmen Santiago Domínguez Barrios
 Titular del Órgano Interno de Control



	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur Cédula de resultados definitivos	Número de Auditoría: 003/2021 Número de Observación: 02 Monto fiscalizable: \$42,970.46 Miles de pesos Monto fiscalizado: \$42,970.46 Miles de pesos Monto por aclarar: 0.0 Miles de Pesos Saldo por recuperar: 0.0 Miles de Pesos Riego: Mediano
	Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR) Unidad Auditada: Dirección de Administración	Sector: CONACYT Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES

Falta de aplicación de la normatividad vigente en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios en los contratos.

De un total de 127 contratos de los ejercicios 2020 y primer semestre del 2021 de El Colegio de la Frontera, se revisó un porcentaje del 25% que corresponde a 32 contratos seleccionados de los ejercicios antes mencionados, determinándose lo que a continuación se describe:

a) De los contratos del ejercicio 2020, citados a continuación no se proporcionó la documentación soporte del anexo uno:

Contratos	Anexo Uno	
	Documentos que deberá acreditar el proveedor	Otros derechos y obligaciones
91E-F-S-SCLC-001/2020	Al terminó del contrato - Constancia de percepciones y retenciones de impuestos.	
91E-F-S-SCLC-002/2020		a) Contrato del trabajador debidamente firmado. b) Copia de Alta ante IMSS c) Copia de Alta ante INFONAVIT En forma mensual copia simple: a) Impuestos Federales b) Impuestos Estatales c) Enteros de aportaciones patronales por seguridad social (IMSS e INFONAVIT)

La Dirección de Administración conjuntamente con la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales deberán llevar a cabo las siguientes recomendaciones e informar su resultado al Órgano Interno de Control:

Correctivas:

- En cuanto al inciso a) facilitar la documentación soporte de los contratos relacionados o justificar el motivo de su posible inexistencia, debido a que esta documentación se debe acreditar por el proveedor como parte del anexo uno del mismo contrato, como obligaciones establecidas tanto a la firma del contrato como a su terminación.
- Respecto del inciso b) proporcionar documentación soporte que acredite la recepción del servicio prestado o en su caso documento que pueda sustentar la aprobación del pago de dicho servicio por parte del DAOP o Áreas de Adquisiciones y/o servicios en calidad de administrador del contrato.

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



[Handwritten signature]

	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur	Número de Auditoría: 003/2021 Número de Observación: 02 Monto fiscalizable: \$42,970.46 Miles de pesos Monto fiscalizado: \$42,970.46 Miles de pesos Monto por aclarar: 0.0 Miles de Pesos Saldo por recuperar: 0.0 Miles de Pesos Riego: Mediano
	Cédula de resultados definitivos	Sector: CONACYT Clave: 11109
Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)		Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"
Unidad Auditada: Dirección de Administración		
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES

Como lo establece el penúltimo párrafo del artículo 45 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público que a la letra dice: *Para los efectos de esta Ley, la convocatoria a la licitación, el contrato y sus anexos son los instrumentos que vinculan a las partes en sus derechos y obligaciones...*"

b) De los contratos de prestación de servicios, listados a continuación no se observa el clausulado de los mismos, mecanismo alguno que demuestre el cumplimiento del programa de trabajo y/o calendario de la prestación del servicio, a la fecha del corte que corresponda, así como la obligación de generar el documento de entrega-recepción o cualquier otro que acredite la recepción de los mismos previo al pago, como lo establece el artículo 89 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, numerales 4.3.1.1.1 y 4.3.1.1.4 del ACUERDO por el que se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y 5.3.2 de las Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de El Colegio de la Frontera Sur:

Contratos del ejercicio 2020	
91E-F-S-SCLC-001/2020	91E-F-SFP-CORP-001/2020
91E-F-S-SCLC-003/2020	91E-F-SFP-CORP-002/2020
91E-F-S-SCLC-004/2020	91E-F-SFP-CORP-003/2020
91E-F-S-TAP-004/2020	91E-P-SFP-CORP-006/2020
91E-P-SFP-CHET-012/2020	91E-P-SFP-CORP-011/2020
91E-F-S-VHSA-001/2020	91E-P-SFP-CORP-012/2020
91E-F-S-VHSA-007 /2020	91E-F-S-VHSA-002/2020

Preventivas:

- Fortalecer la aplicación de la normatividad en materia de Adquisiciones, a fin de evitar posibles documentaciones inexistentes en los anexos de los contratos.

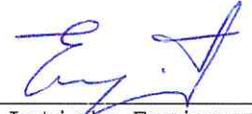
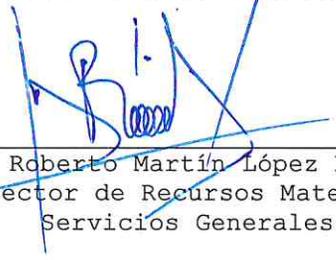
- Establecer en los contratos de prestación de servicios la obligación de entregables a cargo del prestador de servicios que acredite el cumplimiento del mismo con la correspondiente generación del documento que acredite su recepción en términos de la normatividad aplicable.

- Aplicar medidas para la formalización de los contratos se deberá recabar, en primer término, la firma del servidor público de la dependencia o entidad de que se trate con las facultades necesarias para celebrar dichos actos, estipulados en el artículo 84 primer párrafo del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, así como los tiempos correspondientes.

- Aplicar el control interno en las acciones realizadas en materia de contratos.



 FUNCIÓN PÚBLICA <small>PROTECCIÓN A LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur	Número de Auditoría: 003/2021 Número de Observación: 02 Monto fiscalizable: \$42,970.46 Miles de pesos Monto fiscalizado: \$42,970.46 Miles de pesos Monto por aclarar: 0.0 Miles de Pesos Saldo por recuperar: 0.0 Miles de Pesos Riego: Mediano		
	Cédula de resultados definitivos	Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)	Sector: CONACYT	Clave: 11109
	Unidad Auditada: Dirección de Administración	Clave de programa y descripción de la auditoría: 210 "Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios"		
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIONES		

<p>Causas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Negligencia administrativa. • Inobservancia normativa. <p>Efectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estado de indefensión de la entidad ante posibles contingencias. • Posibles incumplimientos contractuales que den lugar a causas de rescisión. <p>Fundamento legal trasgredido:</p> <p>Numerales 4.2.7.1.1, 4.3.1.1, 4.3.1.1.4 del ACUERDO por el que se expide el Manual de Aplicación General en Materia de Adquisiciones.</p> <p>Artículo 45 penúltimo párrafo de la Ley Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p>Artículo 4 y 89 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p>Numerales 5.3.2 en el apartado de servicios y 5.3.4 de las Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios de El Colegio de la Frontera Sur.</p>	<p>Fecha compromiso: <u>7 de marzo 2022</u></p> <p style="text-align: center;">  <hr/> Mtra. Leticia Espinosa Cruz Directora de Administración </p> <p style="text-align: center;">  <hr/> Ing. Roberto Martín López Roblero Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales </p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------


 L.C. María Cristina Ortega Lievano
 Personal Operativo

Fecha de elaboración
 17 de diciembre de 2021


 Licdo. Carmen Santiago Domínguez Barrios
 Titular del Órgano Interno de Control



	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur Cédula de seguimiento	DATOS ORIGINALES Núm. de Auditoría: 006/2021 Número de Observación: 01 Instancia fiscalizadora: Auditores Externos Monto por aclarar: 254,406.28 miles de pesos Monto por recuperar: 0 miles de pesos	DATOS DEL SEGUIMIENTO Núm. del seguimiento: 008/2021 Monto por aclarar: 254,406.28 miles de pesos Saldo por recuperar: 0 miles de pesos Avance acumulado: 85% Trimestre: Cuarto
	Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11109
Unidad Auditada: Dirección de Administración	Clave del programa y descripción de la auditoría: 500 "Seguimiento de Observaciones"		
Observación	Situación Actual		

<u>Diferencia entre las cifras según Contabilidad y las cifras según sistema de Inventarios</u> Como resultado en la revisión efectuada al rubro Bienes Muebles con respecto al reporte emitido de inventarios y el Reporte de la Conciliación entre Contabilidad y el Activo Fijo se observó que existe una diferencia entre ambas cifras registradas contablemente y reportadas en el sistema por varios conceptos identificados.	<u>Acciones llevadas a cabo por el área auditada</u> Mediante oficio núm. DA-313/2021 de fecha 16 de diciembre de 2021, de la Dirección de Administración, proporciona información de la Subdirección de Recursos Materiales, área responsable del Departamento de Activo Fijo, área auditada informó las acciones llevadas a cabo para la solventación de las recomendaciones correctivas y preventivas, como se detalla a continuación: 1. Con fecha 7 de octubre 2021 la Unidad Campeche a través de la C.P. Gabriela Guillén González solicita a la Dirección General realizar el procedimiento de desincorporación de 8 bienes de la entidad, previa opinión del Comité	<u>Acciones de verificación del OIC</u> Derivado de la revisión a la documentación presentada por el área auditada, se determinó que persisten diferencias identificadas, que se encuentran pendientes de localizar físicamente o recuperar los bienes de la Unidad Regional San Cristóbal. Así mismo en el punto 4 hay bienes en procesos de registrarse contablemente o realizar las adecuaciones correspondientes. Por lo anterior se su cabal																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Num.</th> <th>DESGLOCE DE DIFERENCIA IDENTIFICADA</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2020 PENDIENTE DE RECEPCIONAR DEL PROVEEDOR Y REGISTRAR EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS (UNIDAD TAPACHULA Y CHETUMAL).</td> <td>\$1,035,923.86</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>BIENES QUE CUENTAN CON REGISTRO CONTABLE, PERO QUE RESULTADO DE LA CONCILIACIÓN 1999-2000 NO FUERON REGISTRADOS EN EL SISTEMA DE INVENTARIO POR CONSIDERARLO COMO SUMINISTROS.</td> <td>\$1,268,507.03</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>BIENES QUE CUENTAN CON REGISTRO CONTABLE, PERO QUE RESULTADO DE LA CONCILIACIÓN 1999-2000, EN PROCESO SU VALIDACIÓN FÍSICA PARA SU REGISTRO EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS.</td> <td>\$663,417.86</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>DIFERENCIAS IDENTIFICADAS ENTRE ACTIVO FIJO Y CONTABILIDAD RESULTANDO DE LA CONCILIACIÓN 1999-2000, EN PROCESO DE SOLICITAR EL AJUSTE CONTABLE O REGISTRO EN EL SISTEMA DE INVENTARIO CORRESPONDIENTE.</td> <td>\$201,247.39</td> </tr> <tr> <td colspan="2">TOTAL DIFERENCIAS IDENTIFICADAS</td> <td>\$3,169,096.14</td> </tr> </tbody> </table>	Num.	DESGLOCE DE DIFERENCIA IDENTIFICADA		1	ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2020 PENDIENTE DE RECEPCIONAR DEL PROVEEDOR Y REGISTRAR EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS (UNIDAD TAPACHULA Y CHETUMAL).	\$1,035,923.86	2	BIENES QUE CUENTAN CON REGISTRO CONTABLE, PERO QUE RESULTADO DE LA CONCILIACIÓN 1999-2000 NO FUERON REGISTRADOS EN EL SISTEMA DE INVENTARIO POR CONSIDERARLO COMO SUMINISTROS.	\$1,268,507.03	3	BIENES QUE CUENTAN CON REGISTRO CONTABLE, PERO QUE RESULTADO DE LA CONCILIACIÓN 1999-2000, EN PROCESO SU VALIDACIÓN FÍSICA PARA SU REGISTRO EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS.	\$663,417.86	4	DIFERENCIAS IDENTIFICADAS ENTRE ACTIVO FIJO Y CONTABILIDAD RESULTANDO DE LA CONCILIACIÓN 1999-2000, EN PROCESO DE SOLICITAR EL AJUSTE CONTABLE O REGISTRO EN EL SISTEMA DE INVENTARIO CORRESPONDIENTE.	\$201,247.39	TOTAL DIFERENCIAS IDENTIFICADAS		\$3,169,096.14		
Num.	DESGLOCE DE DIFERENCIA IDENTIFICADA																			
1	ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2020 PENDIENTE DE RECEPCIONAR DEL PROVEEDOR Y REGISTRAR EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS (UNIDAD TAPACHULA Y CHETUMAL).	\$1,035,923.86																		
2	BIENES QUE CUENTAN CON REGISTRO CONTABLE, PERO QUE RESULTADO DE LA CONCILIACIÓN 1999-2000 NO FUERON REGISTRADOS EN EL SISTEMA DE INVENTARIO POR CONSIDERARLO COMO SUMINISTROS.	\$1,268,507.03																		
3	BIENES QUE CUENTAN CON REGISTRO CONTABLE, PERO QUE RESULTADO DE LA CONCILIACIÓN 1999-2000, EN PROCESO SU VALIDACIÓN FÍSICA PARA SU REGISTRO EN EL SISTEMA DE INVENTARIOS.	\$663,417.86																		
4	DIFERENCIAS IDENTIFICADAS ENTRE ACTIVO FIJO Y CONTABILIDAD RESULTANDO DE LA CONCILIACIÓN 1999-2000, EN PROCESO DE SOLICITAR EL AJUSTE CONTABLE O REGISTRO EN EL SISTEMA DE INVENTARIO CORRESPONDIENTE.	\$201,247.39																		
TOTAL DIFERENCIAS IDENTIFICADAS		\$3,169,096.14																		

Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx



[Handwritten signature]

 <p>FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE FUNCIÓN PÚBLICA</p>	<p>Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur</p> <p>Cédula de seguimiento</p>	<p>DATOS ORIGINALES</p> <p>Núm. de Auditoría: 006/2021 Número de Observación: 01 Instancia fiscalizadora: Auditores Externos Monto por aclarar: 254,406.28 miles de pesos Monto por recuperar: 0 miles de pesos</p>	<p>DATOS DEL SEGUIMIENTO</p> <p>Núm. del seguimiento: 008/2021 Monto por aclarar: 254,406.28 miles de pesos Saldo por recuperar: 0 miles de pesos Avance acumulado: 85%</p> <p>Trimestre: Cuarto</p>
	<p>Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)</p> <p>Unidad Auditada: Dirección de Administración</p> <p>Observación</p>	<p>Sector: Educación y Cultura</p> <p>Clave del programa y descripción de la auditoría: 500 "Seguimiento de Observaciones"</p> <p>Situación Actual</p>	<p>Clave: 11109</p>

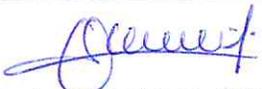
<p>Correctiva:</p> <p>En forma anual debe de realizarse el control de los inventarios de los bienes muebles y las diferencias entre los registros contables y el inventario, deben ser conciliadas e identificadas, para proceder a su corrección tanto en la contabilidad como en el sistema de inventarios de bienes muebles.</p> <p>Preventiva:</p> <p>Verificar que se cumplan con los lineamientos establecidos para el reconocimiento contable de los bienes muebles, en las cuentas correspondientes, con la documentación necesaria y simultáneamente el registro en el control de bienes muebles. Asimismo, se deberán verificar en cada registro que los importes contables y del inventario coincidan.</p> <p>Causas:</p> <p>Control inadecuado y falta de supervisión en el registro en la contabilidad y en el sistema de inventario de los bienes muebles, así como cumplimiento con los tiempos para llevar a cabo la conciliación.</p>	<p>de Bienes Muebles de la entidad.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Con fechas 22 de noviembre y 6 de diciembre 2021, en el portal del INDAABIN sistemas de avalúos se ha monitoreado el seguimiento de la solicitud encontrándose en estatus en proceso. 3. Con fecha 7 de diciembre 2021 el Ing. Roberto López solicita a la Ing. Juana Pérez Mérida revisor de avalúos zona D y a la Arq. Karen García revisora asignada al INDAABIN "Respecto al avalúo No. 2021-4545 solicitado por El Colegio de la Frontera Sur, solicitó el avalúo, para realizar las acciones correspondientes". <p>atención, en un plazo perentorio, solicitando se agilicen las acciones para su total observancia en términos de lo establecido en el artículo 311 fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria en relación con el artículo 30 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización publicado en el DOF el 5 de noviembre de 2020.</p>
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx



 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur Cédula de seguimiento	DATOS ORIGINALES Núm. de Auditoría: 006/2021 Número de Observación: 01 Instancia fiscalizadora: Auditores Externos Monto por aclarar: 254,406.28 miles de pesos Monto por recuperar: 0 miles de pesos	DATOS DEL SEGUIMIENTO Núm. del seguimiento: 008/2021 Monto por aclarar: 254,406.28 miles de pesos Saldo por recuperar: 0 miles de pesos Avance acumulado: 85% Trimestre: Cuarto
	Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11109
Unidad Auditada: Dirección de Administración	Clave del programa y descripción de la auditoría: 500 "Seguimiento de Observaciones"		Situación Actual
Observación	Situación Actual		

Efectos: Diferencias entre las cifras registradas en contabilidad y las del sistema de inventario de bienes muebles. Fundamento legal Transgredido: Ley General de Contabilidad Gubernamental arts. 27 y 33. Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, capítulo III y IV. Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2020, Capítulo VI y VII. Las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio Inciso 8.	4. Con fecha 7 de diciembre 2021 la Arq. Karen García respondió que está solicitando al perito que entregue revisión del servicio valuatorio a la brevedad.	 <p> ECOSUR CFS9410208Z5 17 DIC 2021 16:50 HORA: <i>hs</i> RECIBIDO DIRECCION DE ADMINISTRACION San Cristóbal de Las Casas, Chiapas. </p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------


 L.C. María Cristina Ortega Lievano
 Personal Operativo

Fecha de elaboración:
 17/12/2021

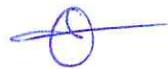

 Licdo. Carmen Santiago Domínguez Barrios
 Titular del Órgano Interno de Control

Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx

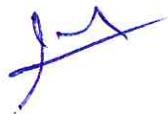


	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur Cédula de seguimiento	DATOS ORIGINALES Núm. de Auditoría: 001/2021 Número de Observación: 01 Instancia fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 4,191.61 miles de pesos Monto por recuperar: 0 miles de pesos	DATOS DEL SEGUIMIENTO Núm. del seguimiento: 008/2021 Monto por aclarar: 4,191.61 miles de pesos Saldo por recuperar: 0 miles de pesos Avance acumulado: 50% Trimestre: Cuarto
	Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11109
Unidad Auditada: Dirección de Administración	Clave del programa y descripción de la auditoría: 500 "Seguimiento de Observaciones"		
Observación	Situación Actual		

Falta de documentación para la extinción total del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur (FID-784). De la revisión efectuada a la extinción del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur (FID-784), se determinó lo siguiente. I. En la CLAUSULA Segunda del Convenio de Extinción total del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur (FID-784); menciona que el documento que acredite la baja del FIDEICOMISO ante el Registro Federal de Contribuyente es obligación de realizarlo el Fideicomitente (Dra. María del Carmen Pozo de la Tijera), por lo cual no se localizó dicho documento, en la información proporcionada por la Institución. II. De los 18 proyectos comprometidos en el Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur (FID-784), con cierre al mes de junio de 2021; para la extinción del FIDEICOMISO; se determinó lo siguiente: a) En el complemento del Proyecto: Condiciones de salud en Chiapas. Estimación de indicadores	Acciones llevadas a cabo por el área auditada Mediante oficio núm. DA-307/2021, de fecha 8 de diciembre, el área auditada, proporcionó evidencia documental realizadas para la atención de las recomendaciones correctivas y preventivas, como a continuación se describe: Evaluaciones de los proyectos: 1. Complemento del Proyecto "Condiciones de Salud en Chiapas. Estimación de indicadores cuantitativos de desigualdad materna e infantil en asentamientos indígenas y mestizos". 2. Análisis y evaluación de los posibles vectores y reservorios del virus del Ébola en México: Fase II.	Acciones de verificación del OIC Del análisis a la documentación presentada por el área auditada se considera que no se encuentran atendidas las medidas correctivas y preventivas determinadas, por tal motivo no se da por solventada esta observación, debido a que: <ul style="list-style-type: none"> Falta la baja del FIDEICOMISO ante el Registro Federal de Contribuyente. Por lo anterior se reitera su cabal atención, en un plazo perentorio, solicitando se agilicen las acciones para su total observancia en términos de lo establecido en el artículo 311 fracción VI
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur Cédula de seguimiento	DATOS ORIGINALES Núm. de Auditoría: 001/2021 Número de Observación: 01 Instancia fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 4,191.61 miles de pesos Monto por recuperar: 0 miles de pesos	DATOS DEL SEGUIMIENTO Núm. del seguimiento: 008/2021 Monto por aclarar: 4,191.61 miles de pesos Saldo por recuperar: 0 miles de pesos Avance acumulado: 50% Trimestre: Cuarto
	Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11109
Unidad Auditada: Dirección de Administración	Clave del programa y descripción de la auditoría: 500 "Seguimiento de Observaciones"		
Observación	Situación Actual		

<p>cuantitativos de desigualdad materna e infantil; solo tiene el informe financiero, faltando el informe técnico.</p> <p>b) En la Cuarta Sesión Extraordinaria 2021 del FID-784, celebrada el 28 de junio de 2021, se Reportaron 5 proyectos pendientes de evaluación a la fecha de extinción del Fideicomiso.</p> <p>Causas:</p> <p>Falta de previsión en el cumplimiento de los tiempos de la extinción del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur (FID-784).</p> <p>Efectos:</p> <p>Resta transparencia a las acciones realizadas para la extinción del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur (FID-784).</p> <p>Correctiva:</p> <p>- Realizar en un periodo perentorio, las operaciones faltantes para cumplir con la extinción del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur FID-784.</p>	<p>Así mismo mediante oficio núm DA-314/2021 de la Dirección de Administración, en el que menciona que tiene cita el próximo 4 de enero de 2022, en el Servicio de Administración Tributaria (SAT), para realizar el trámite de baja del FIDEICOMISO ante el Registro Federal de Contribuyentes.</p>	<p>del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria en relación con el artículo 30 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización publicado en el DOF el 5 de noviembre de 2020.</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx



	Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur Cédula de seguimiento	DATOS ORIGINALES Núm. de Auditoría: 001/2021 Número de Observación: 01 Instancia fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 4,191.61 miles de pesos Monto por recuperar: 0 miles de pesos	DATOS DEL SEGUIMIENTO Núm. del seguimiento: 008/2021 Monto por aclarar: 4,191.61 miles de pesos Saldo por recuperar: 0 miles de pesos Avance acumulado: 50% Trimestre: Cuarto
	Ente: El Colegio de la Frontera Sur (ECOSUR)	Sector: Educación y Cultura	Clave: 11109
Unidad Auditada: Dirección de Administración	Clave del programa y descripción de la auditoría: 500 "Seguimiento de Observaciones"		
Observación	Situación Actual		

<p>Preventiva:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Promover las acciones pertinentes para la revisión y aplicación de la normatividad en materia del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur. <p>Fundamento legal trasgredido:</p> <ul style="list-style-type: none"> - DECRETO por el que se ordena la extinción o terminación de los fideicomisos públicos, mandatos públicos y análogos. - Convenio de extinción total del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur (FID-784). - Numeral 28 fracción XX, apartado de Evaluación, de las Reglas Operación del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur. 		 <p>HORA: 16:50 h</p> <p>RECIBIDO DIRECCION DE ADMINISTRACION San Cristóbal de Las Casas, Chiapas.</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

[Signature]
L.C. María Cristina Ortega Lievano
Personal Operativo

Fecha de elaboración:
17/12/2021

[Signature]
Licdo. Carmen Santiago Domínguez Barrios
Titular del Órgano Interno de Control

Sede del Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur: Carretera Panamericana y Periférico Sur, sin número, Barrio María Auxiliadora, C.P.29290, San Cristóbal de Las Casas, Estado de Chiapas. Tel. 967 674 9000, ext.1196, correo electrónico: ecosur_toic@funcionpublica.gob.mx

