***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 (marzo) del año en curso, se determinó 1 por el Despacho de Auditores Externos; el segundo semestre (septiembre y diciembre) se determinaron 6 nuevas observaciones emitidas por el Órgano Interno de Control; al cierre del ejercicio se solventaron 13 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 31/12/2021** |
| **01/01/2021** | **I** | **II** | **I** | **II** |
| Órgano Interno de Control | 11 | 0 | 6 | 10 | 3 | 4 |
| Auditores externos | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| **Total** | 11 | 1 | 6 | 10 | 3 | 5 |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. DE AUDITORÍA Y**  **OBSERVACIÓN** | **NOMBRE DE LA AUDITORÍA** | **OBSERVACIÓN** |
| 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) |
| 003/2021 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Incumplimiento normativo en la aplicación del párrafo cuarto del artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. |
| 003/2021 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Falta de aplicación de la normatividad vigente en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios en los contratos. |
| 004/2021 | 320 “Ingresos” | Falta 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. |
| 006/2021 | 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 | 2 | 3 | 5 |