**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN**

**EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR**

**17. INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍAS, EXÁMENES Y EVALUACIONES REALIZADAS POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (ARTÍCULO 62, FRACCIÓN III DE LA LEY FEDERAL DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES).**

En cumplimiento con lo establecido en el artículo 62 fracción III de la Ley Federa de las Entidades Paraestatales, el Órgano Interno de Control en El Colegio de la Frontera Sur presenta a este H. Órgano de Gobierno el informe de resultados de auditorías, exámenes y evaluaciones realizadas en el periodo correspondiente al ejercicio 2022.

**AUDITORÍA INTERNA.**

El Programa Anual de Trabajo 2022 (PAT 2022), incluyó un total de 4 auditorías administrativo-financieras y 4 de Seguimiento, 1 Intervención de Control Interno, 1 Visita de Mejora Y 1 Intervención de Control. Estuvo estructurado en base a un análisis y selección, tanto de áreas críticas y/o de riesgo, como de procesos de alto impacto para la Institución, vinculados al cumplimiento de metas y objetivos institucionales, así como a la observancia del marco normativo gubernamental y al fortalecimiento del Control Interno Institucional.

El grado de cumplimiento del Programa Anual de Trabajo (PAT), al cierre del ejercicio 2022, se detalla a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Actos de fiscalización**  **programados** | **Concluidos** | **Porcentaje de cumplimiento** |
| 7 | 7 | 100% |

SEGUIMIENTO EN LA ATENCIÓN DE OBSERVACIONES.

Al inicio del ejercicio 2022 se tenía un inventario de 5 observaciones pendientes de atender. Asimismo, durante el mismo ejercicio se emitieron 8 observaciones por parte del Órgano Interno de Control y 3 por el Despacho de Auditoría Externa; haciendo un total acumulado de 16 observaciones.

Del total de observaciones, durante el ejercicio 2022 se atendieron 11; por lo que al cierre del ejercicio se tienen 5 observaciones pendientes de solventar, las cuales se detallan a continuación:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Instancia fiscalizadora** | **Saldo inicial** | **Determinadas al 31/12/2022** | **Atendidas al 31/12/2022** | **Saldo fin­­­al** |
| Auditoría Externa | 1 | 3 | 3 | 1 |
| Órgano Interno de Control | 4 | 8 | 8 | 4 |
| Total | **5** | **11** | **11** | **5** |

Derivado del seguimiento efectuado durante el ejercicio 2022, se solventaron 11 observaciones, en las cuales las áreas responsables de su solventación realizaron acciones correctivas y preventivas encaminadas al fortalecimiento del control interno de los rubros observados.

La situación de las 5 observaciones pendientes de atender es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. de Auditoría** | **Nombre y clave de la Auditoría** | **Observación** |
| 001/2022 | 800 “Desempeño” | Baja productividad de la plantilla del personal de investigación. |
| 002/2022 | 340 “Presupuesto-Gasto Corriente” | Saldos de Deudores Diversos de ejercicios anteriores, sin movimientos. |
| 004/2022 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Falta de homogeneidad en el formato del “ANEXO UNO” de los Contratos de prestación de servicio a precio fijo del servicio de seguridad y vigilancia en las 5 unidades de El Colegio de la Frontera Sur, así como en el registro de entradas y salidas del personal. |
| 004/2022 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Falta de aplicación de la normatividad en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios en la elaboración de pedidos y contratos bajo el procedimiento de adjudicación directa. |
| 006/2022 | Auditoría Externa | Falta de actualización del Manual de Organización de El Colegio de la Frontera Sur. |

De acuerdo con su antigüedad se representan de la manera siguiente:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Antigüedad | | | Total de observaciones pendientes de atender |
| Mayor a 18 meses | De 6 a 18 meses | Menor a 6 meses |
| **0** | **3** | **2** | **5** |

Respecto de la Intervención Control Interno, Visita de Mejora y Visita de Inspección realizadas durante el ejercicio 2022, se emitieron en total 7 recomendaciones, de las cuales fueron atendidas 2, quedando 5 pendientes de atender al cierre del ejercicio, las cuales se describen en la tabla siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. de Intervención de Control o Visita de Mejora** | **Nombre y clave de la Intervención de Control o Visita de Mejora** | **Recomendación al Desempeño** |
| 009/2022 | 900 “Intervención de Control Interno” | Actualización de los Lineamientos de Vinculación; así como regularizar los criterios de creación de convenios. |
| **Recomendaciones orientadas al fortalecimiento del Comité de Ética** | | |
| 010/2022 | 901 “Visita de Mejora” | Requisitos de elegibilidad de los integrantes. |
| Participación de Personas Consejeras y Asesoras. |
| Convocatoria y Orden del día de las Sesiones Ordinarias y Extraordinarias. |
| Expedientes integrados con motivo a las denuncias presentadas ante el Comité. |

**ASUNTOS DE QUEJAS Y DENUNCIAS**

Al inicio del ejercicio 2022 se tenía un inventario de 7 asuntos. Durante el mismo ejercicio se recibieron 7 denuncias, de las cuales 1 fue recepcionada en el último trimestre, haciendo un total de 14 denuncias al cierre del ejercicio.

­­Del total acumulado se concluyeron 11 denuncias: 7 mediante acuerdo de archivo por falta de elementos y 4 mediante Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.

Por lo que, al cierre del ejercicio 2022 se encuentran 3 asuntos en etapa de investigación (los 3 corresponden a 2022), de los cuales 1 se encuentra proyectado con Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa para ser turnado a la autoridad Substanciadora y/o Resolutora. Asimismo, 1 asunto se encuentra pendiente de resolver por parte del Tribunal Federal de Justicia Administrativa a través de la Sala Auxiliar Especializada en Materia de Responsabilidades Administrativas Graves, al haberse interpuesto el Recurso de Inconformidad en contra del Acuerdo de Calificación.

Cabe señalar que los asuntos en trámite conciernen a hechos que derivan de presuntas infracciones a procesos ubicados en diversas áreas:

* 2 denuncias inciden en el Área Académica por presuntos actos de discriminación e incumplimiento normativo; y, uso indebido de recursos materiales o negligencia administrativa.
* 1 denuncia incide en el Área de Administración por supuesto desvío de recursos o abuso de funciones o incumplimiento en el desempeño de estas.

El total de los asuntos se refleja estadísticamente de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ASUNTO** | **ASUNTOS DEL AÑO 2019** | **ASUNTOS DEL AÑO 2020** | **ASUNTOS DEL AÑO 2021** | **RECIBIDAS DEL 01/01 AL 31/12/2022** | **ACUMULADAS AL 31/12/2022** | **SITUACIÓN AL 31/12/2022** | | |
| **CONCLUIDAS POR FALTA DE ELEMENTOS** | **TURNADAS A RESPONSABI-LIDADES** | **EN**    **INVESTIGACIÓN** |
| Quejas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Denuncias | 1 | 1 | 5 | 7 | 14 | 7 | 4 | 3 |
| Totales | **1** | **1** | **5** | **7** | **14** | **7** | **4** | **3** |

**INCONFORMIDADES**

Durante el ejercicio 2022, no se presentaron asuntos de esta naturaleza.

**ASUNTOS DE RESPONSABILIDADES**

Los asuntos que derivan en Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa son remitidos al Órgano Interno de Control del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología de conformidad a lo establecido en el Acuerdo por el que se encomienda el ejercicio de las facultades que se indican a los titulares de los órganos internos de control en el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y en la Secretaría de Gobernación, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 19 de octubre de 2018, al carecer de Titulares de Área. Por lo que este ente fiscalizador no cuenta con asuntos de esta índole.

**DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA**

SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (SCII).

El Informe de Resultados de la Evaluación al SCII correspondiente al ejercicio 2022 se emitió de manera oportuna, observándose un grado de madurez intermedio en la aplicación metodológica de evaluación y en el cumplimiento de los Programas de Trabajo de Control Interno y Administración de Riesgos (PTCI y PTAR), emitiéndose las conclusiones y recomendaciones respectivas.

Los informes de la evaluación al reporte de avances relativos al primer y segundo trimestre del PTCI y PTAR 2022 fueron emitidos de manera oportuna. Respecto del tercer y cuarto trimestres, los informes de evaluación fueron emitidos a través de los diversos OIC/11109/197/2021 y OIC/11109/198/2022, ambos de fecha 13 de julio de 2022, y oficios números OIC/11109/268/2021 y OIC/11109/269/2021, ambos de fecha 28 de octubre de 2022, respectivamente, y que, en el caso particular del cuarto trimestre, se desprendió lo siguiente:

-En cuánto al PTCI, de las 80 acciones de mejora comprometidas, en términos porcentuales tuvo un cumplimiento del 98%, en base a las evidencias documentales y electrónicas proporcionadas, quedando 1 acción pendiente de atender al cierre del ejercicio.

- Respecto del PTAR, de las 14 acciones de control comprometidas, en términos porcentuales tuvo un cumplimiento del 92.85%, en base a las evidencias documentales y electrónicas proporcionadas, quedando 1 acción pendiente de atender al cierre del ejercicio.

Al no haberse cumplido en su totalidad ambos programas, de conformidad con lo previsto en el numeral 16 segundo párrafo del ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, se recomendó a la entidad presentar ante el Comité de Control y Desempeño Institucional de El Colegio de la Frontera Sur (COCODI-ECOSUR) en la primera sesión del ejercicio 2023, las justificaciones correspondientes de la falta de cumplimiento de la acción de mejora y acción de control, a fin de que, se analizara la procedencia de las justificaciones presentadas o la pertinencia de su reprogramación o replanteamiento.

PROGRAMA NACIONAL DE COMBATE A LA CORRUPCIÓN Y A LA IMPUNIDAD, Y DE MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA 2019-2024.

Mediante los oficios No. OIC/11109/113/2022, OIC/11109/199/2022, OIC/11109/267/2022 y OIC/11109/018/2023 de fechas 27 de abril de 2022, 14 de julio de 2022, 26 de octubre de 2022 y 27 de enero de 2023, respectivamente, con fundamento en lo dispuesto de los artículos 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 37 fracciones XII y XVIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; 62 fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; y, Segundo Transitorio del DECRETO por el que se aprueba el Programa Nacional de Combate a la Corrupción y a la Impunidad, y de Mejora de la Gestión Pública 2019-2024, se emitió evaluación al reporte del primero, segundo, tercero y cuarto trimestres de los 47 compromisos y 12 indicadores aplicables del PNCCIMGP, considerándose un cumplimiento razonable, sugiriéndose el fortalecimiento de las acciones a fin de garantizar el cumplimiento de los compromisos establecidos en dicho programa.

SEGUIMIENTO DE ACCIONES EN MATERIA DE ÉTICA.

Durante el ejercicio 2022 se participó en 15 sesiones celebradas por el Comité de Ética (3 ordinarias y 12 extraordinarias). En ellas se brindó asesoría en temas de su competencia; como el apoyo para la determinación de riesgos éticos, sugerencias respecto de la participación y cumplimiento a la Convocatoria de Buenas Prácticas en Materia de Ética Pública, asesoría en la atención de denuncias, renovación de sus integrantes, promoción de capacitación, y acompañamiento para cumplimiento del Programa Anual de Trabajo.

Como resultado de la Visita de Mejora practicada al funcionamiento del Comité de Ética se emitieron 5 recomendaciones, las cuales fueron adoptadas por el Comité con el objeto de fortalecer su operación.

**Atentamente**

**Titular del Órgano Interno de Control en**

**El Colegio de la Frontera Sur**

**Licdo. Carmen Santiago Domínguez Barrios**