***6.8 Avance en la atención a observaciones de instancias fiscalizadoras***

Al inicio del ejercicio 2022, la institución tenía 5 observaciones pendientes de atender, durante el primer semestre (junio) del año en curso, se determinaron 8 nuevas observaciones por el órgano Interno de Control y 3 por el Despacho de Auditores Externos; el segundo semestre (diciembre) se determinaron 3 nuevas observaciones emitidas por el Órgano Interno de Control; al cierre del ejercicio se solventaron 11 observaciones, quedando pendientes de solventar 5 observaciones, como a continuación se detalla:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INSTANCIA FISCALIZADORA** | **SALDO INICIAL** | **DETERMINADAS 2022 SEMESTRE** | | **ATENDIDAS 2022**  **SEMESTRE** | | **OBSERVACIONES PENDIENTES AL 31/12/2022** |
| **01/01/2022** | **I** | **II** | **I** | **II** |
| Órgano Interno de Control | 4 | 0 | 8 | 4 | 4 | 4 |
| Auditores externos | 1 | 0 | 3 | 1 | 2 | 1 |
| **Total** | 5 | 0 | 11 | 5 | 6 | 5 |

La descripción genérica de las observaciones pendientes de atención al cierre del ejercicio 2022 clasificadas de bajo y mediano riesgo, es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. DE AUDITORÍA Y**  **OBSERVACIÓN** | **NOMBRE 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 las observaciones se clasifican de la siguiente manera:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ANTIGÜEDAD** | | | **TOTAL** |
| **MAYOR A 18 MESES** | **DE 6 A 18 MESES** | **MENOR A 6 MESES** |
| 0 | 3 | 2 | 5 |