



Órgano Interno de Control en la Secretaría de Ciencia, Humanidades, Tecnología e Innovación Oficina de Representación en El Colegio de la Frontera Sur

16. Informe de resultados de auditorías, exámenes y evaluaciones realizadas por el Órgano Interno de Control.

En cumplimiento con lo establecido en el artículo 62 fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, el Órgano Interno de Control en la Secretaría de Ciencia, Humanidades, Tecnología e Innovación a través de la Oficina de Representación 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 2024.

Auditoría Interna

El Programa Anual de Fiscalización 2024 (PAF 2024), incluyó un total de 5 actos de fiscalización (Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios; Desempeño; Recursos Humanos; Intervención de Control; y, Visita de Mejora) y 4 Seguimientos. Estuvo estructurado con base en un análisis y selección, tanto de áreas críticas y/o de riesgo, 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 Fiscalización (PAF), al cierre del ejercicio 2024, se detalla a continuación:

Actos de fiscalización programados	Concluidos	Porcentaje de cumplimiento
5	5	100%

Seguimiento en la atención de observaciones.

Al inicio del ejercicio 2024 no se tenían observaciones pendientes de atender. Durante el ejercicio 2024 se emitieron un total de 4 observaciones derivadas de auditorías y 1 recomendación derivada de la Visita de Mejora.





Así mismo, se dio seguimiento a 4 Recomendaciones al Desempeño emitidas por la Auditoría Superior de la Federación (ASF) relativas a la Cuenta Pública 2022, mismas que mediante Oficio AESII/3667/2024 del 15 de noviembre de 2024, la ASF dio por atendidas.

No se tuvieron observaciones por parte del Despacho de Auditoría Externa.

Del total de observaciones, durante el ejercicio 2024 se realizaron acciones de seguimiento con las áreas auditadas a fin de lograr su atención; por lo que al cierre del ejercicio el estatus de la atención de observaciones es el siguiente:

Instancia fiscalizadora	Saldo inicial	Determinadas al 31/12/2024	Atendidas al 31/12/2024	Saldo final
Órgano Interno de Control	0	5	4	1
Auditoría Superior de la Federación	4	0	4	0
Total	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>8</u>	<u>1</u>

La situación de la observación pendiente de atender, con antigüedad menor de 6 meses, es la siguiente:

No. de Auditoría	Nombre y clave de la Auditoría	Observación
003/2024	"100 Recursos Humanos"	Falta de control interno en las incidencias derivadas del registro de asistencia.





Órgano Interno de Control en la Secretaría de Ciencia, Humanidades, Tecnología e Innovación Oficina de Representación en El Colegio de la Frontera Sur

Asuntos de Denuncias

Al inicio del ejercicio 2024 no se tenían asuntos pendientes de atención que correspondiera al ejercicio 2023 o anteriores. Durante el ejercicio 2024 se recibieron 6 denuncias, de las cuales 1 se concluyó mediante acuerdo de archivo por falta de elementos.

La ahora Oficina de Representación del OIC en la Secihti en ECOSUR, coadyuva con la titularidad del Área de Denuncias e Investigaciones en la atención de estos asuntos, los cuales al cierre del ejercicio 2024 y asuntos se encuentran en etapa de investigación.

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 presuntas faltas de respeto y acoso laboral.
- 3 denuncias inciden en el Área Administrativa por supuesto incumplimiento en el desempeño de las funciones y/o atribuciones encomendadas.

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

ASUNTO	ASUNTOS DEL AÑO 2023	RECIBIDAS DEL 01/01 AL 31/12/2024	ACUMULADAS AL 31/12/2024	SITUACIÓN AL 31/12/2024		
				CONCLUIDAS POR FALTA DE ELEMENTOS	TURNADAS A RESPONSABI- LIDADES	EN INVESTIGACIÓN
Denuncias	0	6	6	1	0	5

Inconformidades

Durante el ejercicio 2024, no se presentaron asuntos de esta naturaleza.

Asuntos de Responsabilidades

En los asuntos de investigación en que coadyuva la Oficina de Representación del Órgano Interno de Control de la Secretaría de Ciencia, Humanidades, Tecnología e Innovación en El Colegio de la Frontera Sur y que derivan en Informe de Presunta





Responsabilidad Administrativa son remitidos a la Titularidad del Área de Denuncias e Investigaciones para su validación y, en su caso, remisión al Área de Responsabilidades de dicho Órgano Interno de Control para la substanciación correspondiente.

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 2024 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 a los reportes de avances trimestrales del PTCI y PTAR 2024 fueron emitidos de manera oportuna, desprendiéndose lo siguiente:

-En cuánto al PTCI, de las 80 acciones de mejora comprometidas, se atendieron en su totalidad conforme a los tiempos programados, verificándose con base a las evidencias proporcionadas, teniéndose al cierre del ejercicio el 100% de cumplimiento.

- Respecto del PTAR, de las 9 acciones de control comprometidas, se atendieron en su totalidad conforme a los tiempos programados, verificándose con base a las evidencias proporcionadas, teniéndose al cierre del ejercicio el 100% de cumplimiento.

Programa Nacional de Combate a la Corrupción y la Impunidad, y de Mejora de la Gestión Pública 2019-2024.

Los informes de evaluación a los reportes de avances trimestrales al cumplimiento de este programa fueron emitidos de manera oportuna, considerándose al cierre del ejercicio 2024 un cumplimiento razonable en los 47 compromisos y 12 indicadores aplicables a la entidad.





Órgano Interno de Control en la Secretaría de Ciencia, Humanidades, Tecnología e Innovación Oficina de Representación en El Colegio de la Frontera Sur

Seguimiento de acciones en materia de ética.

Durante el ejercicio 2024 se participó en 15 sesiones celebradas por el Comité de Ética (4 ordinarias y 11 extraordinarias).

Se brindó acompañamiento para el cumplimiento del Programa Anual de Trabajo a través de las actividades establecidas en el Tablero de Control.

Se brindó asesoría en la atención de denuncias a cargo del Comité.

Se generó diagnóstico de riesgos para coadyuvar en la actualización del Código de Conducta de la entidad, el cual fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el 20 de febrero de 2024 a través de la relación única de normas internas de ECOSUR.

Lcdo. Carmen Santiago Domínguez Barrios
Oficina de Representación del OIC en la Secihti en ECOSUR

