**XII. Aspectos que inciden en el control interno o en la presentación de actos contrarios a la integridad**

**a) Quejas y Denuncias, Inconformidades y Procedimientos Administrativos de Responsabilidades.**

I. Quejas y Denuncias. En esta materia, en el segundo trimestre del ejercicio 2021 se inició con un inventario de 10 asuntos consistentes en denuncias que corresponden: 3 al ejercicio 2019, 4 al ejercicio 2020 y 3 al ejercicio 2021.

Durante el segundo trimestre del año 2021 se recepcionó una denuncia, determinándose acuerdo de incompetencia por ser materia electoral, siendo remitido a la Fiscalía Especializada en Materia de Delitos Electorales con sede en la Ciudad de Tuxtla Gutiérrez.

Así mismo se concluyó un asunto del ejercicio 2020 mediante archivo por falta de elementos.

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

* Cinco denuncias derivan de supuesta negligencia administrativa e incumplimiento en las funciones encomendadas, posible actuación bajo conflicto de interés, que inciden en el Área Administrativa.
* Tres denuncias derivan en supuesta falta de observancia en disciplina y respeto, e incumplimiento normativo, que incide en la Coordinación General de Posgrado.
* Una denuncia deriva de supuesto incumplimiento normativo que incide en la Coordinación General de Vinculación.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ASUNTO** | **ASUNTOS DEL AÑO 2019** | **ASUNTOS DEL AÑO 2020** | **RECIBIDAS DEL 01/01 AL 31/03/2021** | **RECIBIDAS DEL 01/04 AL 30/06/2021** | **ACUMULADAS AL 30/06/2021** | **SITUACIÓN AL 30/06/2020** |
| **CONCLUIDAS POR FALTA DE ELEMENTOS E INCOMPETENCIA** | **TURNADAS A RESPONSABILI-DADES** | **EN**  **INVESTIGACION** |
| Quejas | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** | 0 | 0 | 0 |
| Denuncias | 3 | 4 | 3 | **1** | **11** | 2 | 0 | 9 |
| Totales | **3** | **4** | **3** | **1** | **11** | **2** | **0** | **9** |

Respecto de los 3 asuntos de 2019 y 1 de 2020, estos se encuentran en Proyecto de Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa, se estima que sean remitidos al Órgano Interno de Control del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología en el transcurso del tercer trimestre del presente ejercicio.

II. Inconformidades. No se tienen radicados en el Órgano Interno de Control asuntos de esta naturaleza.

III. Procedimientos Administrativos 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. Por lo que este ente fiscalizador no cuenta con asuntos de esta índole.

**b) Observaciones de instancias fiscalizadoras recurrentes y pendientes de solventar.**

Al cierre del primer trimestre del 2021 se tenía un total de 10 observaciones pendientes de atender, durante el segundo trimestre del año en curso se atendieron 9 y se emitieron 4 observaciones, quedando un total de 5 observaciones pendientes de atender, como a continuación se detalla:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Instancia fiscalizadora** | **Saldo inicial****31/03/2021** | **Atendidas** | **Determinadas al****30/06/2021** | **Saldo final** |
|  **II** |
| Auditores Externos  | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Órgano Interno de Control | 10 | 9 | 3 | 4 |
| Total | **10** | **9** | **4** | **5** |

Del saldo al primer trimestre del presente ejercicio, es importante considerar lo siguiente:

1.- De las observaciones pendientes de atender del ejercicio 2019, 4 observaciones se encontraban solventadas de manera documental, sin embargo, éstas no se encontraban reflejadas en el Sistema Integral de Auditoría (SIA), por lo que, al corte del primer trimestre de 2021, aun aparecían en proceso de atención.

2.- En el mismo sentido, 2 observaciones del ejercicio 2020, se encontraban atendidas de manera documental al cierre del primer trimestre del ejercicio 2021, sin reflejarse en el Sistema Integral de Auditoría (SIA), por lo que a ese periodo aparecían como pendientes de atención.

Por lo anterior, se procedió a realizar los registros correspondientes en el referido sistema a fin de actualizar la información.

Por otra parte, derivado del seguimiento efectuado durante el segundo trimestre del presente ejercicio, se solventaron 3 observaciones, en las cuales las áreas responsables de su solventación realizaron acciones correctivas y preventivas que fortalecieron el control interno de los rubros observados.

La situación de las 4 observaciones determinadas en el segundo trimestre 2021 es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. de Auditoría** | **Nombre y clave 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). |
| 002/2021 | 100 “Recursos Humanos” | Falta de homogeneidad en los procedimientos para reclutamiento y selección de candidatos a puestos vacantes de las diversas áreas Administrativas de El Colegio de la Frontera Sur. |
| 002/2021 | 100 “Recursos Humanos” | Insuficiencias y deficiencias en el control interno de la Administración de Recursos Humanos. |
| s/n | Auditoría externa | Diferencia entre las cifras según contabilidad y las cifras según activo fijo (3,169,096 / 1%) |

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** | **1** | **4** | **5** |

**c) Observaciones recurrentes y pendientes de solventar de la ASF.**

No se tienen observaciones determinadas por la Auditoría Superior de la Federación (ASF).

**Seguimiento de acciones en materia de ética.**

Durante el segundo trimestre del presente ejercicio se ha participado en las sesiones del Comité de Ética, brindando asesoría respecto de la atención de algunos asuntos, así como emitir sugerencias respecto de la participación y cumplimiento a la Convocatoria de Buenas Prácticas en Materia de Ética Pública 2021, señalándose temas de interés en donde el Comité podría enfocar su participación. De igual manera se realizaron recomendaciones respecto de la renovación de los integrantes del Comité en términos del Acuerdo por el que se emiten los Lineamientos Generales para la integración y funcionamiento de los Comités de Ética, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 28 de diciembre de 2020.