**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 tercer trimestre del ejercicio 2021 se inició con un inventario de 9 asuntos consistentes en denuncias que corresponden: 3 al ejercicio 2019, 3 al ejercicio 2020 y 3 al ejercicio 2021.

Durante el tercer trimestre del año 2021 no se recepcionó ninguna denuncia.

Así mismo se concluyeron 3 asuntos: 1 del ejercicio 2019, 1 del 2020 y 1 del 2021, mediante acuerdo de archivo por falta de elementos, al no configurarse supuesto alguno de los establecidos en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ASUNTO** | **ASUNTOS DEL AÑO 2019** | **ASUNTOS DEL AÑO 2020** | **ASUNTOS DEL AÑO 2021** | **RECIBIDAS DEL 01/07 AL 30/09/2021** | **ACUMULADAS AL 30/09/2021** | **SITUACIÓN AL 30/09/2021** |
| **CONCLUIDAS POR FALTA DE ELEMENTOS E INCOMPETENCIA** | **TURNADAS A RESPONSABILI-DADES** | **EN**  **INVESTIGACION** |
| Quejas | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** | 0 | 0 | 0 |
| Denuncias | 2 | 2 | 2 | **0** | **6** | 3 | 0 | 6 |
| Totales | **2** | **2** | **2** | **0** | **6** | **3** | **0** | **6** |

Respecto de los 2 asuntos de 2019, estos se encuentran en Proyecto de Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa; respecto de 1 asunto de 2020 se emitió Acuerdo de Calificación de Falta Administrativa, el cual fue impugnado a través del Recurso de Inconformidad y remitido al Tribunal Federal de Justicia Administrativa para su sustanciación.

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 segundo trimestre del 2021 se tenía un total de 5 observaciones pendientes de atender, durante el tercer trimestre del año en curso se atendieron 3 y no se emitieron observaciones, toda vez que la auditoría programada para el tercer trimestre se encuentra en proceso de ejecución. Quedando un total de 2 observaciones pendientes de atender, como a continuación se detalla:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Instancia fiscalizadora** | **Saldo inicial****01/07/2021** | **Atendidas** | **Determinadas al****30/09/2021** | **Saldo final** |
|  **II** |
| Auditores Externos  | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Órgano Interno de Control | 4 | 3 | 0 | 1 |
| Total | **5** | **3** | **0** | **2** |

Derivado del seguimiento efectuado durante el tercer 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 2 observaciones pendientes de atender 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). |
| 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** | **0** | **2** | **2** |

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

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