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

1. **Quejas y Denuncias, Inconformidades y Procedimientos Administrativos de Responsabilidades.**

I. Quejas y Denuncias.

Al inicio del ejercicio 2021 se tenía un inventario de 8 asuntos. Durante el mismo ejercicio se recibieron 9 denuncias, de las cuales 5 fueron recepcionadas en el último trimestre, haciendo un total de 17 al cierre del ejercicio.

­­Del total acumulado se concluyeron 10 denuncias, de las cuales 3 fueron concluidas durante el cuarto trimestre. De las concluidas 6 fueron mediante acuerdo de archivo por falta de elementos, 2 a través de acuerdo de incompetencia y 2 mediante Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.

Por lo que, al cierre del ejercicio 2021 se encuentran 7 asuntos en etapa de investigación (1 de 2019, 1 de 2020 y 5 de 2021), de los cuales 3 se encuentran proyectados con Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa para ser turnados a la autoridad Substanciadora y/o Resolutora, incluyendo el de 2019 y 2 de 2021. Así mismo, el asunto de 2020 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, se estima que podría ser resuelto en el primer trimestre de 2022.

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 normativo e incumplimiento en las funciones encomendadas, 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.
* 1 denuncia deriva de presuntos actos de discriminación que incide en la Coordinación Académica.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ASUNTO** | **ASUNTOS DEL AÑO 2019** | **ASUNTOS DEL AÑO 2020** | **ASUNTOS RECIBIDO DEL 01/01 AL 30/09/2021** | **RECIBIDAS DEL 01/10 AL 31/12/2021** | **ACUMULADAS AL 31/12/2021** | **SITUACIÓN AL 31/12/2021** | | |
| **CONCLUIDAS POR FALTA DE ELEMENTOS E INCOMPETENCIA** | **TURNADAS A RESPONSABILI-DADES** | **EN**  **INVESTIGACION** |
| Quejas | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** | 0 | 0 | 0 |
| Denuncias | 3 | 5 | 4 | **5** | **17** | 8 | 2 | 7 |
| Totales | **3** | **5** | **4** | **5** | **17** | **8** | **2** | **7** |

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 inicio del ejercicio 2021 se tenía un inventario de 11 observaciones pendientes de atender. Asimismo, durante el mismo ejercicio se emitieron 6 observaciones por parte del Órgano Interno de Control y 1 por el Despacho de Auditoría Externa, de las cuales 3 fueron determinadas en el último trimestre, haciendo un total acumulado de 18 observaciones.

Del total de observaciones, durante el ejercicio 2021 se atendieron 13; 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**  **31/12/2021** | **Atendidas al 31/12/2021** | **Saldo fin­­­al** |
| Auditores Externos | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Órgano Interno de Control | 11 | 6 | 13 | 4 |
| Total | **11** | **7** | **13** | **5** |

Como se puede apreciar, derivado del seguimiento efectuado durante el ejercicio 2021, se solventaron 13 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 5 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) (Baja del SAT) |
| 003/2021 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Incumplimiento normativo en la aplicación del párrafo cuarto del artículo 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. |
| 003/2021 | 210 “Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios” | Falta de aplicación de la normatividad vigente en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios en los contratos. |
| 004/2021 | 320 “Ingresos” | Falta de control interno en la aplicación de Primas de seguro e indemnizaciones por siniestro, sin acciones para su resarcimiento y adeudos pendientes de recuperar en El Colegio de la Frontera Sur. |
| 006/2021 | Auditoría Externa | Diferencia entre las cifras según contabilidad y las cifras según activo fijo (3,169,096 / 1%) (cifra actual 516,087.46) |

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** | **2** | **3** | **5** |

Así mismo durante el ejercicio 2021 se realizó 1 Intervención de Control Interno al Programa E003 INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA, DESARROLLO E INNOVACIÓN, con clave 21/113/IN/3891E/005, en la que se determinaron 4 Recomendaciones de Desempeño:

1. Establecer acciones concretas en todos los indicadores que tengan niveles por debajo del 50%, para lograr alcanzar la meta establecida en el cumplimiento de los compromisos asumidos al cierre del ejercicio 2021.

2. Proponer a las áreas involucradas los mecanismos de control interno para cumplir con los objetivos de los indicadores y la entidad logre alcanzar las metas establecidas para el ejercicio 2021, en el Convenio de Administración por Resultados (CAR).

3. Establecer las acciones correspondientes para lograr el porcentaje de proyectos interinstitucionales y cumplir con la meta establecida de 35 proyectos al cierre del ejercicio 2021, aclarando el monto del indicador de índice de sostenibilidad económica, o especificar, cuáles son los obstáculos con los que se enfrenta para alcanzar la meta.

4. Llevar a cabo las recomendaciones establecidas por los órganos colegiados en los temas de indicadores y realizar acciones concretas en todos los indicadores que tengan niveles por debajo del 50%.

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

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