**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 2022 se tenía un inventario de 7 asuntos. Durante el primer trimestre del ejercicio se recibieron 4 denuncias, haciendo un total acumulado de 11 asuntos.

­­Del total acumulado, durante el primer trimestre se concluyeron 7 denuncias. De las concluidas, 3 fueron mediante acuerdo de archivo por falta de elementos, y 4 mediante Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa.

Por lo que, al cierre del primer trimestre del ejercicio 2022, se encuentran 4 asuntos en etapa de investigación (1 de 2021 y 3 de 2022).

Cabe señalar que 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 presuntos actos de discriminación e incumplimiento normativo.
* 1 denuncia incide en el Área Administrativa por supuesto acoso laboral.
* 1 denuncia incide en el Área de Posgrado, por presunta negligencia administrativa.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ASUNTO** | **ASUN-TOS DEL AÑO 2019** | **ASUN-TOS DEL AÑO 2020** | **ASUN-TOS DEL AÑO 2021** | **RECIBI-DAS DEL 01/01 AL 31/03/2022** | **ACUMU-LADAS AL 31/03/2022** | **SITUACIÓN AL 31/03/2022** |
| **CONCLUI-DAS POR FALTA DE ELEMENTOS**  | **TURNA-DAS A RESPONSABILI-DADES** | **EN**  **INVESTIGA-CIÓN** |
| Quejas | 0 | 0 | 0 | **0** | **0** | 0 | 0 | 0 |
| Denuncias | 1 | 1 | 5 | **4** | **11** | 3 | 4 | 4 |
| Totales | **1** | **1** | **5** | **4** | **11** | **3** | **4** | **4** |

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 2022 se tenía un inventario de 5 observaciones pendientes de atender, de las cuales 4 fueron determinadas por el Órgano Interno de Control y 1 por Auditoría Externa. Durante el primer trimestre del ejercicio 2022 no se emitieron observaciones por parte del Órgano Interno de Control, debido a que la auditoría 001/2022 del rubro Desempeño se encuentra en proceso de ejecución. De igual manera, tampoco se emitieron observaciones por parte del Despacho de Auditoría Externa.

Del total de observaciones, durante el primer trimestre del presente ejercicio se atendieron 3, en las cuales las áreas responsables de su solventación realizaron acciones correctivas y preventivas que fortalecieron el control interno de los rubros observados. Por lo que al cierre del periodo señalado se tienen solamente 2 observaciones pendientes de solventar, las cuales se detallan a continuación:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Instancia fiscalizadora** | **Saldo inicial** | **Determinadas al 31/03/2022** | **Atendidas al 31/03/2022** | **Saldo fin­­­al** |
| Auditores Externos  | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Órgano Interno de Control | 4 | 0 | 3 | 1 |
| Total | **5** | **0** | **3** | **2** |

La situación de las 2 observaciones pendientes de atender es la siguiente:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No. de Auditoría** | **Nombre y clave de la Auditoría** | **Observación** |
| 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 269,393.26) |

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** | **1** | **2** |

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

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