

**SFP**

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA



**Órgano Interno de Control en  
El Colegio de la Frontera Norte, A.C.**

No. de Oficio OIC/066/2018

**Asunto:** respuesta oficio DGAYF/062/2018

**MTRA. ALEJANDRA MARQUEZ ESTRADA  
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE EL COLEGIO DE LA FRONTERA NORTE, A.C.  
P R E S E N T E.**

Tijuana, Baja California., a 08 de marzo de 2018

Con fundamento en los artículos 9 fracción II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, 98 fracciones XXI del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

En respuesta al oficio DGAYF/062/2018, en el que se solicita enviar a la Dirección General de Administración y Finanzas información sobre el punto 17 del Orden del día y 5.14 del Informe de Autoevaluación, de la Primera Sesión Ordinaria 2018 de Junta Directiva de El Colegio de la Frontera Norte, A.C.

Al respecto le envío información correspondiente a este Órgano Interno de Control, Auditoría Superior de la Federación y Despacho de Auditoría Externa.

De mi más alta consideración quedo de usted.

  
**C. JOSÉ ISRAEL ACEVEDO DE ANDA  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**

C.c.p. Archivo.



**17. Informe de resultados de auditorías, exámenes y evaluaciones realizadas por el Órgano Interno de Control (artículo 62, fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales).**

**a) Auditorías y revisiones de Control practicadas.**

En el marco del Programa Anual de Trabajo (Auditoría) 2017, se ejecutaron 12 intervenciones: ocho auditorías y cuatro de seguimiento a observaciones, distribuidas de la siguiente forma:

TRIMESTRE	AUDITORÍAS	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES
Primero	Sistemas de Información y Registro Al Desempeño Metas y Objetivos	Seguimiento
Segundo	Obra Pública Fideicomiso	Seguimiento
Tercero	Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Al Desempeño II	Seguimiento
Cuarto	Presupuesto Gasto Corriente Recursos Humanos	Seguimiento

**b) Resultados.**

RESULTADO DE AUDITORIAS PRACTICADAS POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL				
AUDITORIA	OBSERVACIONES	FECHA DE COMPROMISO	ESTADO	COMENTARIOS
1. Sistemas de Información y Registro	1. Manual de Organización de las áreas desactualizado	04-may-17	ATENDIDA	
	2. Planeación estratégica	04-may-17	ATENDIDA	
	3. Incumplimiento Normativo Organización (TIC)	04-may-17	ATENDIDA	
	4. Incumplimiento Normativo procesos (TIC)	04-may-17	ATENDIDA	
2. Al Desempeño	1. Manual de Organización desactualizado	05-jun-17	ATENDIDA	
	2. Programa de Control de Inventarios Obsoleto	05-jun-17	ATENDIDA	
	3. Inconsistencia en datos de Divulgación	05-jun-17	ATENDIDA	
	4. Ausencia de Programas de Trabajo Anuales	05-jun-17	ATENDIDA	
4. Obra Pública	1. Muro de contención sistema Terra Link	18-ago-17	ATENDIDA	
	2. Insuficiente la información obra complementaria Docencia	18-ago-17	ATENDIDA	
5. Fideicomiso	1. Falta de integración documental de los expedientes.	12-sep-17	ATENDIDA	
	2. Lineamientos para la integración de los expedientes	12-sep-17	ATENDIDA	
	3. Licitaciones Públicas	12-sep-17	ATENDIDA	
	4. Reuniones de Comité Presenciales	12-sep-17	ATENDIDA	
7. Adquisiciones Arrendamientos y Servicios	1. Reporte de los contratos celebrados	08-dic-17	ATENDIDA	expediente 2018/COLEF/DE1
	2. Incumplimiento en reuniones del Comité	08-dic-17	ATENDIDA	
	3. Analisis exhaustivo en propuestas	08-dic-17	ATENDIDA	
	4. Incumplimiento en contrato servicios de Vigilancia Colef	08-dic-17	ATENDIDA	
8. Al Desempeño II	1. Inadecuada integración expedientes de alumnos	15-dic-17	ATENDIDA	expediente 2017/COLEF/DE3
	2. Clima Organizacional deficiente en la Dirección de Docencia	15-dic-17	ATENDIDA	
	3. Actualización de los proyectos académicos	15-dic-17	ATENDIDA	
10. Presupuesto Gasto Corriente	1. Lineamientos para tarjeta empresarial	31-ene-18	ATENDIDA	
	2. Insuficiente descripción del concepto en las pólizas contables	31-ene-18	ATENDIDA	
	3. Manual Normativo en Materia de Administración de Recursos	31-ene-18	ATENDIDA	
13. Recursos Humanos	1. Falta de lineamientos Prevención de Conflicto de Interés	21-feb-18	ATENDIDA	

#### 5.14. Avance de atención a observaciones de instancias fiscalizadoras.

Instancia	Cierre 2016 (4to trimestre)		2017		
	Determinadas	Atendidas	Determinadas	Atendidas	Pendientes
Órgano Interno de Control	4	4	25	25	0
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0	0
Despacho de Auditoría Externa	0	0	2	2	0

En resumen El Colegio de la Frontera Norte, A.C., no presenta rezago en solventación de observaciones, sin embargo, en lo general se recomendó integrar expedientes adecuadamente cumpliendo las normas y/o lineamientos vigentes. De tal manera que la información auditada sea de fácil interpretación para los interesados.

En el periodo 2017, no se determinaron observaciones por parte de la Auditoría Superior de la Federación, ya que dicho órgano fiscalizador no programó auditorías a esta Entidad.

Respecto al Despacho de Auditoría Externa, en el 2017 Castillo Miranda y Compañía, S.C., despacho externo asignado para auditar a esta Entidad, determinó 2 hallazgos, señalados de la siguiente manera:

- 1). Al llevar a cabo pruebas de recorrido por la Entidad, nos percatamos que existe activos almacenados que sufrieron daños y que no pueden ser utilizados o vendidos, los cuales no han sido dados de baja de los registros contables.*
- 2). El manual de la dirección de finanzas, no se encuentra actualizado, lo que trae como consecuencia que no se apegue en su totalidad a las atribuciones que se tienen plasmadas en el manual de organización.*

Dichas observaciones determinadas por el despacho de auditoría externa fueron comentadas y presentadas el día 15 de diciembre del 2012, teniendo fecha de compromiso para solventar la primera el 08 de enero del 2018 y 31 de enero del 2018 la segunda. Cabe señalar que ambas fueron atendidas por El Colegio de la Frontera Norte, A.C, por lo que esta Entidad no cuenta con rezago de observaciones a la fecha.