



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO DE LA FRONTERA NORTE, A.C.

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).

El Órgano Interno de Control (OIC) en El Colegio de la Frontera Norte, A.C. (EL COLEF), presenta el informe sobre el resultado de las actividades realizadas en las materias de su competencia, correspondiente al segundo semestre del ejercicio 2020, mismo que a continuación se expone:

a) Auditorías y revisiones de Control practicadas.

Conforme al Programa Anual de Fiscalización (PAF 2021) autorizado por la Unidad de Control y Evaluación de la Gestión Pública de la Secretaría de la Función de la Función Pública (SFP), este Órgano Interno de Control (OIC) realizó un total de 4 intervenciones: 2 auditorías y 2 seguimiento de observaciones, correspondientes al segundo semestre del ejercicio 2021, como se presenta a continuación:

TRIMESTRE	AUDITORIAS	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES
Tercero	6/2021 Padrón de beneficiarios de Programas Gubernamentales	7/2021 Seguimiento
Cuarto	8/2021 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos sin Estructura Orgánica	9/2021 Seguimiento

b) Seguimiento de las Observaciones.

Durante el periodo del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021, el comportamiento de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización fue el siguiente:

Instancia fiscalizadora	En proceso al 30/06/2021	Determinadas	Atendidas	En proceso al 31/12/2021
Auditor Externo	1	0	1	0
Órgano Interno de Control	2	3	4	1
Auditoría Gubernamental	0	0	0	0
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
Total	3	3	5	1

Al 31 de diciembre de 2021, se determinaron (3) observaciones, de las cuales se solventó 2, correspondientes a la auditoría 6/2021 Padrón de Beneficiarios de Programas Gubernamentales, del Órgano Interno de Control, quedando una en proceso de atención: 1 de la auditoría 8/2021 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos sin Estructura Orgánica, tiene como fecha de compromiso para solventar el 11 de febrero de 2022.



Finalmente, las auditorías que se encontraban en proceso al 30 de junio de 2021 y corresponden a la auditoría 1/2021 "Al Desempeño" Área Académica, fue solventada el 24 de noviembre de 2021 y auditoría 4/2021 "Al Desempeño" Unidades Administrativas, Sucursales, Regionales o Delegaciones fue solventada el 08 de septiembre de 2021.

c) Participación del OIC en los Comités de la Entidad por tercer y cuarto trimestre 2021

Comité	3°	4°
Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público	1	3
Bienes Muebles y/o Inmuebles	1	0
Obra Pública	1	1
Fideicomiso	0	0
Comité Interno para el Uso Eficiente de la Energía	1	0
Ética	3	7
Comité de Transparencia	1	2
COCODI	1	1
TOTALES	9	14

d) Otras Actividades de Control, Supervisión y Seguimiento.

Seguimiento al Programa Nacional de Combate a la Corrupción y al Impunidad de la Mejora de la Gestión Pública 2019-2024

Se dio seguimiento a la operación, funcionamiento y cumplimiento del Comité Ética, así como su incorporación en el Sistema de Seguimiento, Evaluación y Coordinación de las Actividades de los Comités de Ética y Prevención de Conflictos de Interés (SSECCOE).

Asimismo, se participó en reuniones de los COCODIS, por el periodo comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2021, en el punto IX. Seguimiento al informe anual de actividades del Comité de Ética y en el avance al Programa Anual de Trabajo del Comité de Ética.

Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública.

Se verificó mensualmente los contratos registrados en el sistema CompraNet con los contratos formalizados por la Institución para su envío en tiempo y forma al Coordinador General de Órganos de Vigilancia y Control.

Se atendieron un total de 110 solicitudes de información a través de formatos en el PCI-OVC durante el periodo de julio a diciembre de 2021.

Asimismo, el seguimiento de la aplicación de las medidas de Austeridad en la producción de bienes y prestación de servicios en las partidas de gastos 2000 y 3000, con apego a las disposiciones de la Ley Federal de Austeridad Republicana.



Sistema de Control Interno.

Se llevó a cabo la revisión del tercer y cuarto trimestre del informe trimestral de avance del Programa de Trabajo de Control Interno de la institución 2021, emitiendo recomendaciones al titular de la Entidad, continuar con las reuniones de trabajo mensuales, a fin de poder dar seguimiento a la congruencia de las acciones de mejora que integran el PTCI 2021 hasta su conclusión y las evidencias documentales nos sean proporcionadas al 100%

Finalmente, diseñar mejores controles para recabar y organizar la evidencia documental o electrónica correspondiente a las diversas áreas involucradas en los procesos, con la finalidad de validar la suficiencia para llevar a cabo el porcentaje de avance acumulado de los procesos reportados.

Administración de Riesgos Institucionales

Se llevó a cabo la revisión del tercer y cuarto trimestre del informe trimestral de avance del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos de la institución 2021, para alcanzar el nivel óptimo de cumplimiento el ritmo en la distribución de cargas de trabajo debe orientarse a focalizar esfuerzos para darle seguimiento a las actividades, evitando se materialicen los riesgos y dar cumplimiento a las acciones comprometidas que se determinaron en el PTAR 2021, asimismo continuar con las reuniones de trabajo de forma continua, mantener un seguimiento en tiempo real de ser necesario con las áreas involucradas y el cumplimiento de los objetivos comprometidos en el PTAR, de tal forma que la entidad debe analizar, catalogar, priorizar y en su caso desarrollar respuestas que puedan mitigar el impacto.

Rendición de cuentas y Entrega-recepción.

Se participó por medio del Sistema de Rendición de Cuentas (SERC) en cuatro (4) Actas de Entrega Recepción.

