



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

### 13. 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 primer semestre del ejercicio 2022, 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 Pública (SFP), este Órgano Interno de Control (OIC) realizó un total de 3 intervenciones: 1 auditorías Al Desempeño, 1 visita de inspección, 1 Auditoría Recursos Humanos y 2 seguimiento de observaciones, correspondientes al primer semestre del ejercicio 2022, como se presenta a continuación:

| TRIMESTRE | AUDITORIAS   | SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES |
|-----------|--|------------------------------|
| Primer    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Auditoría 1/2022 Al Desempeño Área de Docencia</li> <li>Visita de Inspección 2/2022 de Adquisiciones CompraNet y Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones.</li> </ul> | 3/2022 Seguimiento           |
| Segundo   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Auditoría 4/2022 Recursos Humanos</li> </ul>  | 5/2022 Seguimiento           |

#### b) Seguimiento de las Observaciones.

Durante el periodo del 01 de enero de 2022 al 30 de junio de 2022, el comportamiento de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización fue el siguiente:

| Instancia fiscalizadora             | En proceso al 31/12/2021 | Determinadas | Atendidas | En proceso al 30/06/2022 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------|-----------|--------------------------|
| Auditor Externo                     | 0                        | 0            | 0         | 0                        |
| Órgano Interno de Control           | 1                        | 4            | 4         | 1                        |
| Auditoría Gubernamental             | 0                        | 0            | 0         | 0                        |
| Auditoría Superior de la Federación | 0                        | 0            | 0         | 0                        |
| <b>Total</b>                        | <b>1</b>                 | <b>4</b>     | <b>4</b>  | <b>1</b>                 |





Al 30 de junio de 2022, se determinaron (4) observaciones, de las cuales se solventaron 3, correspondientes a la auditoría 1/2022 Al Desempeño Área Académica, determinándose 1 Observación, 1 visita de inspección, determinándose 2 Observaciones y 1 Auditoría Recursos Humanos, determinándose 1 Observación, del Órgano Interno de Control, quedando 1 en proceso de atención: Auditoría 4/2022 Recursos Humanos, tiene como fecha de compromiso para solventar el 8 de septiembre de 2022.

Finalmente, la auditoría que se encontraba en proceso al 31 de diciembre de 2021 y corresponde a la auditoría 8/2021 "Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos sin Estructura Orgánica.- Inconsistencias en la Elaboración de Estados Financieros del Fideicomiso de El Colegio de la Frontera Norte, A.C., la Entidad proporcionó información y documentación en relación a las acciones realizadas para la atención de la recomendación preventiva, solventada con fecha 30 de marzo de 2022.

### c) Participación del OIC en los Comités de la Entidad por el primero y segundo trimestre 2022

| Comité   | 1º        | 2º        |
|--|-----------|-----------|
| Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público | 4         | 2         |
| Bienes Muebles y/o Inmuebles                                 | 1         | 0         |
| Obra Pública   | 0         | 1         |
| Comité Interno para el Uso Eficiente de la Energía           | 1         | 1         |
| Ética  | 1         | 3         |
| Comité de Transparencia                                      | 5         | 2         |
| COCODI   | 1         | 1         |
| <b>TOTALES</b>   | <b>13</b> | <b>10</b> |

### 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 enero de 2022 al 30 de junio de 2022, 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 115 solicitudes de información a través de formatos en el PCI-OVC durante el periodo de enero a junio de 2022.





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 primer y segundo trimestre del informe trimestral de avance del Programa de Trabajo de Control Interno de la institución 2022, emitiendo recomendaciones al titular de la Entidad, continuar con las reuniones de trabajo mensuales, a fin de poder dar seguimiento a las acciones de mejora que integran el PTCI 2022 hasta su conclusión y las evidencias documentales nos sean proporcionadas al 100%

Asimismo, se incluya la documentación soporte de las acciones de mejora correspondientes al trimestre, con la finalidad de validar con las diversas áreas involucradas en los procesos, a fin de verificar la suficiencia para llevar a cabo el porcentaje de avance acumulado de los procesos reportados.

Finalmente, Mejorar los controles a nivel institución, así como las líneas de comunicación internas y externas, en todos los niveles con la finalidad de circular la información en todas las direcciones al interior de la entidad.

## **Administración de Riesgos Institucionales**

Se llevó a cabo la revisión del primer y segundo trimestre del informe trimestral de avance del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos de la institución 2022, dar seguimiento principalmente a las acciones de control, que están con un grado de avance acumulado al trimestre del 10% y sin grado de avance, asimismo las acciones de control que se encuentran en proceso, para atender y monitorear las acciones de control y evitar que se materialicen los riesgos, con la finalidad de definir estrategias y las acciones que permitan controlarlos y asegurar con ello, el logro de los objetivos y metas de la institución, diseñar respuestas al riesgo con base en la relevancia del riesgo y a la tolerancia establecida para las acciones de control que se sitúen por debajo del 25%, así como documentar y llevar a cabo revisiones periódicas y actividades de control a las diversas áreas con el fin de establecer controles preliminares.

Finalmente, realizar reuniones de trabajo, a fin de poder dar seguimiento a las acciones de control que integran el PTAR 2022 hasta su conclusión, previniendo en todo momento su incumplimiento o rezago.

## **Rendición de cuentas y Entrega-recepción.**

Se participó por medio del Sistema de Rendición de Cuentas (SERC) en catorce (14) Actas de Entrega Recepción.



*[Handwritten signature]*