



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

18. Informe de resultados de auditorías, exámenes y evaluaciones realizadas por el Órgano Interno de Control

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 2022, mismo que a continuación se expone:

a) Auditorías y revisiones de Control practicadas.

Conforme al Programa Anual de Fiscalización (PAF 2022) 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 2 intervenciones: 1 visita de inspección y 1 Auditoría Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y 2 seguimiento de observaciones, correspondientes al primer semestre del ejercicio 2022, como se presenta a continuación:

TRIMESTRE	AUDITORIAS	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES
Tercer	Visita de Inspección 6/2022 Adquisiciones CompraNet y Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA).	7/2022 Seguimiento
Cuarto	Auditoría 8/2022 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios	9/2022 Seguimiento

b) Seguimiento de las Observaciones.

Durante el periodo del 01 de julio de 2022 al 31 de diciembre de 2022, el comportamiento de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización fue el siguiente:

Instancia fiscalizadora	En proceso al 30/06/2022	Determinadas	Atendidas	En proceso al 31/12/2022
Auditor Externo	0	0	0	0
Órgano Interno de Control	1	3	3	1
Auditoría Gubernamental	0	0	0	0
Auditoría Superior de la Federación	0	7	0	7
Total	1	10	3	8

Al 31 de diciembre de 2022, se determinaron (3) observaciones, de las cuales se solventaron 2, correspondiente a la visita de inspección 6/2022 Adquisiciones CompraNet y Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA), determinándose 2 Observaciones y 1 Auditoría 8/2022 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, determinándose 1 Observación, quedando 1 en proceso de atención: Auditoría 8/2022 Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, tiene como fecha de compromiso para solventar el 16 de febrero de 2023.



Finalmente, la auditoría que se encontraba en proceso al 30 de junio de 2022 y corresponde a la auditoría 4/2022 "Recursos Humanos".- Falta de Actualización de Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos, la Entidad proporcionó información y documentación en relación a las acciones realizadas para la atención de la observación correctiva y recomendación preventiva, solventada con fecha 26 de septiembre de 2022.

c) Participación del OIC en los Comités de la Entidad por el tercer y cuarto trimestre 2022

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

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 de 2022 al 31 de diciembre 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.

Se atendieron un total de 92 solicitudes de información a través de formatos en el PCI-OVC durante el periodo de julio a diciembre 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 tercer y cuarto trimestre del informe trimestral de avance del Programa de Trabajo de Control Interno de la institución 2022, emitiendo recomendaciones a la Entidad evaluar periódicamente la estructura organizacional para asegurar que se alinea con los objetivos institucionales y que se continúen documentando y efectuando reuniones con las distintas áreas involucradas en los



procesos institucionales, a fin de poder dar seguimiento a las acciones de mejora que integran el PTCI 2022 hasta su conclusión.

Asimismo, fortalecer las líneas de comunicación, internas y externas, en todos los niveles de la entidad con la finalidad de fortalecer la toma de decisiones tanto de la función directiva como la función operativa.

También, orientar controles entre otros los siguientes; controles sobre el procesamiento de la información, establecimiento y revisión de normas e indicadores de desempeño, segregación de funciones y orientar/capacitar en todo momento a los dueños de los procesos a identificar cuando la institución no está alcanzando un objetivo y tomar acciones para corregir.

Finalmente, se recomendó a El Colegio de la Frontera Norte A.C. continuar promoviendo la consecución de metas y objetivos institucionales.

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 2022, emitiendo recomendaciones a la Entidad realizar uso focalizado de las tecnologías de la información para apoyar el logro de metas y objetivos institucionales, así como fortalecer el proceso de comunicación e interacción entre las diversas áreas con los enlaces y la SFP, de ser el caso, así como también comenzar a documentar los procesos para cumplir en tiempo y forma con las actividades especificadas en el Manual Administrativo de Aplicación general en Materia de Control Interno.

Asimismo, elaborar indicadores de desempeño por área involucrada, con la finalidad de continuar optimizando la mitigación de riesgos, así como la focalización de riesgos relacionadas con áreas financieras, presupuestales, de contratación, de información y documentación, trámites y/o servicios.

Finalmente, continuar generando las condiciones de seguridad razonable en las diversas áreas mediante la elaboración de controles, preventivos, detectivos y/o correctivos, con el objetivo de identificar riesgos y determinar si están asociados con el Plan Nacional, los programas sectoriales, institucionales, especiales y programas aplicables de conformidad con las disposiciones jurídicas y normativas aplicables.

Rendición de cuentas y Entrega-recepción.

Se participó por medio del Sistema de Rendición de Cuentas (SERC) en trece (13) Actas de Entrega Recepción.

