



ENTE:	INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A. C. (INECOL)		HOJA No. 1 DE 2
SECTOR:	CIENCIA Y TECNOLOGÍA	No. DE SEGUIMIENTO: 3/2024	TRIMESTRE: PRIMERO

Oficio No. 38/158/091/2024

Fecha: 22 de marzo de 2024.

Dr. Héctor Armando Contreras Hernández
Director General del Instituto de Ecología, A.C.
P R E S E N T E:

Por medio del presente, tengo a bien informarle que, en el primer trimestre del presente año, se dio seguimiento a las recomendaciones de dos observaciones determinadas en el cuarto trimestre de 2023, cuyos avances fueron comentados y aceptados por los servidores públicos responsables de atenderlas, y de la verificación a la documentación e información que fue proporcionada al personal comisionado, se constató que las dos observaciones fueron atendidas al 100%. En este primer trimestre no se determinaron observaciones relevantes en las auditorías realizadas; por tanto, el saldo a la fecha del presente informe es de cero observaciones pendiente de atender, integradas como se indica a continuación:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial al 01/01/2024	Atendidas	Determinadas	Saldo Final al 22/03/2024
Auditor Externo	0	0	0	0
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
Órgano Interno de Control Específico	2	2	0	0
Unidad de Auditoría Gubernamental	0	0	0	0
Otras instancias	0	0	0	0
Total	2	2	0	0

Clasificación: Alto Riesgo Mediano Riesgo: Bajo Riesgo Total .

Antigüedad: Mayor a 18 meses de 6 a 18 meses: Menor a 6 meses Total .

8



ENTE:	INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A. C. (INECOL)		HOJA No. 2 DE 2
SECTOR:	CIENCIA Y TECNOLOGÍA	No. DE SEGUIMIENTO: 3/2024	TRIMESTRE: PRIMERO

Al primer trimestre de 2024, no se tienen observaciones pendientes de solventar.

Se adjunta mediante el formato establecido el detalle de las dos observaciones a las que se les dio seguimiento en este primer trimestre de 2024, cuyas recomendaciones correctivas y preventivas fueron implementadas por las áreas involucradas para su atención.

ATENTAMENTE

Dra. Yazmin González González

Titular del Área de Responsabilidades del Órgano Interno de Control Específico
en el Instituto de Ecología, A.C., en suplencia por ausencia de Titular del Órgano
Interno de Control Específico, en términos de los artículos 8 y 9 fracción IV¹ del
Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.

C.c.p. LIC. Alfredo Páez Herrera.- Jefe de la Unidad de Control y Mejora de la Administración Pública Federal de la SFP.
DRA. Indra Morandín Ahuerma.- Directora de Administración del INECOL.
DR. Gerardo Mata Montes de Oca.- Secretario Académico del INECOL.
MAF. Martín Martínez Montero.- Subdirector de Desarrollo Institucional del INECOL.
L.C. Diana Isabel Suárez Suárez.- Jefa del Departamento de Planeación y Seguimiento del INECOL.
MTE. Rafael Colorado.- Coordinador de Biblioteca del INECOL.

¹ De conformidad con el Oficio CGGOCV/600/172/2024 del 06 de marzo de 2024, suscrito por el C.P. Gregorio Guerrero Pozas, Coordinador General de Gobierno de Órganos de Control y Vigilancia de la Secretaría de la Función Pública.

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano interno de Control Específico en el instituto de Ecología, A. C.	DATOS ORIGINALES	Hoja Número: 01 de 03
	Cédula de Seguimiento de Observaciones	Número de Auditoría: 9/2023 Número de Observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OICE Monto por aclarar: \$ 0.00 MP Monto por recuperar: \$ 0.00 MP	Núm. de Acto de Fiscalización: 3/2024 Núm. de Resultado: 1 Monto Fiscalizado: \$244,265.75 Miles Monto por Aclarar y/o justificar: \$0.00 Miles Avance: 100%
Entidad Fiscalizadora: Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)		Área Fiscalizadora: Dirección de Administración y Secretaría Académica.	
Clave y Título de la Auditoría: 500 "Seguimiento" 1er. Trimestre 2024		Programa Anual de Fiscalización: 2024	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
-------------	---------------------	------------

<p>OBSERVACIÓN: DEBILIDADES DE CONFIGURACIÓN EN EL MÓDULO "PRESUPUESTO" DEL SISTEMA PARA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA Y CENTROS DE INVESTIGACIÓN NET-MULTIX (SICOP) PARA LA GESTIÓN Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS EXTERNOS.</p> <p>Con el fin de corroborar que, los Proyectos Externos de Investigación seleccionados para su revisión dieron cumplimiento en su formalización, ministraciones, ejecución y aplicación de los recursos asignados, se verificó que el INECOL maneja el Módulo "Presupuesto" del Sistema para la Administración Pública y Centros de Investigación Net-Multix (SICOP), para el control administrativo de los recursos obtenidos de Proyectos Externos por Fondos en Administración y Recursos Propios por Servicios, en el que se controla las ministraciones recibidas de los apoyos a los proyectos en sus diferentes etapas de acuerdo a lo establecido en el convenio o contrato y el gasto ejercido integrado en partidas contable conforme el gasto devengado, por comprobar, comprometido y</p>	<p>Este Órgano Interno de Control Específico en el Instituto de Ecología, A.C., corroboró que al 31 de diciembre de 2023 el Departamento de Planeación y Seguimiento del INECOL concilió los saldos de los informes presentados en el ejercicio fiscal 2023 contra los registros del Sistema para la Administración Pública y Centros de Investigación Net-Multix (SICOP), por ejemplo: 2º Informe Financiero F003 2023_319070 Consolidado (Financiero – Presupuestal).</p> <p>Asimismo, se verificó que los Proyectos 80141, 80154 y 80179 están conciliados y se adecuaron en el Sistema de Control Presupuestal a las partidas más acordes a los del Anexo Financiero.</p> <p>El Departamento de Planeación y Seguimiento del Instituto de Ecología, A.C., mediante el Oficio de ref. INECOL/PS/001/2024 de fecha 20 de marzo de 2024 informa al Órgano</p>	<p>Mediante el Oficio de ref. INECOL/PS/001/2024 de fecha 20 de marzo de 2024 el Departamento de Planeación y Seguimiento del Instituto de Ecología, A.C., entregó al Órgano Interno de Control Específico en el INECOL el "Programa de Trabajo" con la descripción de las actividades realizadas en 2023 y las por ejecutar durante 2024 para dar atención a las recomendaciones correctivas y preventivas formuladas en la Auditoría Al Desempeño No. 9/2023 "Proyectos Externos por Investigador 2022".</p> <p>Por lo antes mencionado, este Órgano Interno de Control Específico en el INECOL da como solventada esta Observación.</p>
--	--	--

C.P. MARÍA EUGENIA GONZÁLEZ MUÑOZ
AUDITORA

21 DE MARZO DE 2024
FECHA

C.P. MARTHA SÁNCHEZ Y CASTRO
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL INECOL

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano interno de Control Específico en el instituto de Ecología, A. C.	DATOS ORIGINALES Número de Auditoría: 9/2023 Número de Observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OICE Monto por aclarar: \$ 0.00 MP Monto por recuperar: \$ 0.00 MP	Hoja Número: 02 de 03 Núm. de Acto de Fiscalización: 3/2024 Núm. de Resultado: 1 Monto Fiscalizado: \$244,265.75 Miles Monto por Aclarar y/o justificar: \$0.00 Miles Avance: 100%
	Cédula de Seguimiento de Observaciones		
Entidad Fiscalizadora: Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)		Área Fiscalizadora: Dirección de Administración y Secretaría Académica.	
Clave y Título de la Auditoría: 500 "Seguimiento" 1er. Trimestre 2024		Programa Anual de Fiscalización: 2024	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>disponible, el cual; permite monitorear el ejercicio del mismo; se observó lo siguiente:</p> <p>a) La información que refleja el Módulo "Presupuesto" se transfiere de manera automática del Módulo "Contabilidad", este se configura de acuerdo al Catálogo de la Contabilidad Gubernamental, difiriendo con las cuentas, rubros o partidas establecidos en los Convenios o Contratos.</p> <p>b) Las Cifras que se reportan en los Informes Financieros reflejan diferencias en los rubros y montos contra la información que emite en el Módulo "Presupuesto" derivado de la configuración de las cuentas.</p> <p>RECOMENDACIÓN CORRECTIVA:</p> <p>Se concilien las cifras que se reportaron en los Informes Financieros contra las cifras que reflejan en el Sistema para la Administración Pública y Centros de investigación Net-Multix (SICOP), Módulo "Presupuesto" y en su caso, se realicen los ajustes correspondientes.</p>	<p>Interno de Control Específico en el Instituto de Ecología, A.C., que para dar cumplimiento a las recomendaciones formuladas en la Auditoría Al Desempeño No. 9/2023 "Proyectos Externos por Investigador 2022" informa que la Dirección de Administración en coordinación con el área de Planeación y Seguimiento del INECOL acordaron un "Programa de Trabajo", para la mejora del Módulo "Presupuesto" del que derivará la unificación de la información, el cual; se anexa a dicho oficio, y que mediante el Programa de Trabajo se complementará la atención a los hallazgos determinados por el OICE.</p>	

C.P. MARÍA EUGENIA GONZÁLEZ MUÑOZ
AUDITORA

21 DE MARZO DE 2024
FECHA

C.P. MARTHA SÁNCHEZ Y CASTRO
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
EN EL INECOL.


 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano interno de Control Específico en el Instituto de Ecología, A. C. Cédula de Seguimiento de Observaciones	DATOS ORIGINALES		Hoja Número: <u>03</u> de <u>03</u>
		Número de Auditoría: 9/2023	Núm. de Acto de Fiscalización: 3/2024	Núm. de Resultado: 1
		Número de Observación: 01	Monto Fiscalizado: \$244,265.75 Miles	Monto por Aclarar y/o justificar: \$0.00Miles
		Instancia Fiscalizadora: OICE	Avance: 100%	
		Monto por aclarar: \$ 0.00 MP		
		Monto por recuperar: \$ 0.00 MP		
Entidad Fiscalizadora: Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)			Área Fiscalizadora: Dirección de Administración y Secretaría Académica.	
Clave y Título de la Auditoría: 500 "Seguimiento" 1er. Trimestre 2024			Programa Anual de Fiscalización: 2024	

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>RECOMENDACIÓN PREVENTIVA:</p> <p>En lo sucesivo, se deberá analizar el Módulo "Presupuesto" y llevar a cabo las adecuaciones necesarias, configurando las partidas y rubros acorde a las establecidas en los Proyectos para que la información que se emita del del Sistema para la Administración Pública y Centros de investigación Net-Multix (SICOP), Módulo "Presupuesto" no difiera de la reportada en los Informes Financieros, además se tenga certeza del registro y ejecución del gasto y contar con información exacta y confiable para rendición de cuentas a las fuentes financiadora y de control administrativo de los proyectos.</p>		

C.P. MARÍA EUGENIA GONZÁLEZ MUÑOZ
AUDITORA

21 DE MARZO DE 2024
FECHA

C.P. MARTHA SÁNCHEZ Y CASTRO
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL INECOL.

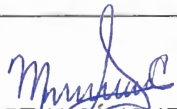
 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	Órgano interno de Control Específico en el instituto de Ecología, A. C.	DATOS ORIGINALES Número de Auditoría: 10/2023 Número de Observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OICE Monto por aclarar: \$ 0.00 MP Monto por recuperar: \$ 0.00 MP	Hoja Número: 04 de 05 Núm. de Acto de Fiscalización: 3/2024 Núm. de Resultado: 2 Monto Fiscalizado: \$1.62 Miles Monto por Aclarar y/o justificar: \$0.00 Miles Avance: 100%
	Cédula de Seguimiento de Observaciones		


Entidad Fiscalizadora: Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Área Fiscalizadora: Departamento de Servicios y Biblioteca.
Clave y Título de la Auditoria: 500 "Seguimiento" 1er. Trimestre 2024	Programa Anual de Fiscalización: 2024

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>OBSERVACIÓN: DESACTUALIZACIÓN DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS INTERNOS DE LA BIBLIOTECA.</p> <p>Durante la revisión a los 5 Oficios dirigidos a la Caja General del Departamento de Tesorería, para entregar el efectivo cobrado por concepto de multas que se generaron por días de retrasos en la entrega de libros prestados, se observó que, durante el periodo de enero a diciembre de 2022 los ingresos captados fueron \$1,620.00 de los cuales; no se reportaron de manera semanal \$705.00 como está establecido en el Manual de Procedimientos Internos de la Biblioteca del INECOL, que entró en vigor en noviembre 2017.</p> <p>RECOMENDACIÓN CORRECTIVA:</p> <p>Con la finalidad de que, la Biblioteca opere de acuerdo con la Normatividad establecida, se deberá actualizar el Manual de Procedimientos Internos de la Biblioteca que entró en vigor en noviembre de 2017, en el apartado de Catálogo de Procedimientos Administrativos, en la descripción del</p>	<p>Con fecha 7 de marzo de 2024, el Coordinador de Biblioteca del INECOL adscrito a la Secretaría Académica del INECOL, entregó al Órgano Interno de Control Específico en el INECOL el Manual de Procedimientos Internos de la Biblioteca debidamente actualizado y firmado por el Director General del INECOL.</p> <p>Por lo antes expuesto, este Órgano Interno de Control Específico en el INECOL verificó la actualización del Manual de Procedimientos Internos de la Biblioteca del INECOL en específico el Procedimiento PA/5 "Cobro de Multas por Libros Vencidos", en el cual; se estableció que dicho cobro se entregará actualmente de forma mensual mediante Oficio al Departamento de Tesorería del INECOL en caso de que, el efectivo cobrado sea mayor o igual a \$200.00 así como, cuando el monto sea menor, se esperará a reunir la cantidad indicada, exceptuando el último mes del</p>	<p>Se corroboró la actualización del Manual de Procedimientos Internos de la Biblioteca del INECOL en específico el Procedimiento PA/5 "Cobro de Multas por Libros Vencidos" y se constató que actualmente se está entregando mensualmente el efectivo cobrado mediante Oficio al Departamento de Tesorería del INECOL.</p> <p>Por lo antes mencionado, este Órgano Interno de Control Específico en el INECOL da como solventada esta Observación.</p>


 M.F. MARÍA GUADALUPE MUÑIZ LAGUNES
 AUDITORA

21 DE MARZO DE 2024
 FECHA


 C.P. MARTHA SÁNCHEZ Y CASTRO
 TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
 DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
 DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO
 EN EL INECOL.

 FUNCIÓN PÚBLICA <small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small>	<p>Órgano interno de Control Específico en el Instituto de Ecología, A. C.</p> <p>Cédula de Seguimiento de Observaciones</p>	<p>DATOS ORIGINALES</p> <p>Número de Auditoría: 10/2023 Número de Observación: 01 Instancia Fiscalizadora: OICE Monto por aclarar: \$ 0.00 MP Monto por recuperar: \$ 0.00 MP</p>	<p>Hoja Número: 05 de 05 Núm. de Acto de Fiscalización: 3/2024 Núm. de Resultado: 2 Monto Fiscalizado: \$1.62 Miles Monto por Aclarar y/o justificar: \$0.00 Miles Avance: 100%</p>
---	---	--	--

Entidad Fiscalizadora: Instituto de Ecología, A.C. (INECOL)	Área Fiscalizadora: Departamento de Servicios y Biblioteca.
Clave y Título de la Auditoria: 500 "Seguimiento" 1er. Trimestre 2024	Programa Anual de Fiscalización: 2024

Observación	Acciones Realizadas	Conclusión
<p>Procedimiento PA/5 "Cobro de Multas por Libros Vencidos".</p> <p>La Periodicidad para la entrega del efectivo por el cobro de Multas a la Caja General del Departamento de Tesorería del INECOL, deberá actualizarse considerando los cambios tecnológicos y a las medidas de austeridad establecidas en la Ley Federal de Austeridad Republicana.</p> <p>RECOMENDACIÓN PREVENTIVA:</p> <p>En lo sucesivo, el Manual de Procedimientos Internos de la Biblioteca deberá mantenerse actualizado, y si existieran cambios de políticas internas sobre los procedimientos operativos, deberán sustentarse mediante oficios, mientras se lleva a cabo, la actualización de dicho Manual; con la finalidad de, coadyuvar a la eficiencia y transparencia operativa de la Biblioteca.</p>	<p>año por el cierre del ejercicio fiscal donde se entregará la cantidad que se tenga en su momento.</p> <p>Se corroboró que el Manual de Procedimientos Internos de la Biblioteca fue aprobado en la primera Sesión Ordinaria del Consejo Interno del Instituto de Ecología, A.C. (CIINECOL) celebrada el 25 de enero de 2024.</p>	

M.F. MARÍA GUADALUPE MUÑOZ LAGUNES
AUDITORA

21 DE MARZO DE 2024
FECHA

C.P. MARTHA SANCHEZ Y CASTRO
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN EL INECOL.