



Órgano Interno de Control en el Instituto de Ecología, A.C.

Oficio No. 38/158/185/2023

"2023, Año de Francisco Villa, el Revolucionario del Pueblo.

Asunto: Se notifican los resultados de la Auditoría No. 4/2023.

Dr. Oscar Luis Briones Villareal
Secretario de Posgrado del INECOL.

PRESENTE:

Xalapa, Veracruz, 20 de junio de 2023.


En relación con la Orden de Auditoría No. 3/2023 de fecha 17 de abril de 2023, mediante la cual, se notificó la realización de la Auditoría No. 4/2023 "Al Desempeño – Formación de Recursos Humanos" (Indicadores CAR 2022 Calidad de los Posgrados y Generación de Recursos Humanos Especializados) de conformidad con los artículos 37, fracciones I, V, VIII, IX, y XXIX de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 305 y 311 de su Reglamento; 37, fracción XIII y 38 fracción I y numeral 1, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 16 de abril de 2020, y su modificación del 16 de julio de 2020; 26 y 28 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el DOF el 5 de noviembre de 2020, se adjunta el Informe de la Auditoría No. 4/2023 practicada al área de la Secretaría de Posgrado del Instituto de Ecología, A.C.

En el informe adjunto, se presenta con detalle los resultados de la auditoría y se informa que esta concluye con 4 resultados, tres sin observaciones y uno con observación. Los cuatro elementos auditados son:

1. Meta 2022 Indicadores del Convenio de Administración por Resultados (CAR) "Calidad de los Posgrados" y "Generación de Recursos Humanos Especializados". (Sin observación).
2. Actas de las Sesiones 2022 del Comité Académico del Posgrado (CAP). (Sin observación).
3. Publicación de Convenios de Colaboración Nacionales e Internacionales en la página Web del Posgrado. (Sin observación).
4. Participación del Personal Técnico en los cursos 2022 del Posgrado del INECOL. (Con observación).

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE


MTRA. ELISA DE LA LUZ PACHECO RUIZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN EL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C

C.c.p. Lic. José Luis Chávez Delgado. - Titular de la Unidad de Control, Evaluación y Mejora de la Gestión Pública de la SFP.
Dr. Héctor Armando Contreras Hernández - Director General del INECOL.
Dra. Indra Morandín Ahuerma. - Directora de Administración del INECOL.
M.C.C. Mónica Enríquez Magaña.- Enlace de la Auditoría y Coordinadora de Servicios Escolares de Posgrado del INECOL.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 1 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

ÍNDICE

| | |
|--|----|
| I. CARÁTULA DE IDENTIFICACIÓN..... | 2 |
| II. OBJETIVOS Y ALCANCE REVISADO..... | 2 |
| III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS..... | 4 |
| IV. OPINIÓN O DICTAMEN..... | 12 |



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 2 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

I. CARÁTULA DE IDENTIFICACIÓN:

Entidad fiscalizada: Instituto de Ecología, A.C.

Número y título del acto de fiscalización: Auditoría No. 4/2023 "Al Desempeño – Formación de Recursos Humanos" (Indicadores CAR 2022 – Calidad de los Posgrados y Generación de Recursos Humanos Especializados).

Clave del acto de fiscalización: OIC-800-04-2023.

Tipo de acto de fiscalización: Auditoría Al Desempeño.

Unidad fiscalizadora: Órgano Interno de Control en el Instituto de Ecología, A.C.

Grupo de fiscalización:

| No. | Iniciales | Nombre | Puesto |
|-----|-----------|------------------------------------|--|
| 1 | MSC | C.P. Martha Sánchez y Castro | Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública. |
| 2 | MGML | M.F. María Guadalupe Muñiz Lagunes | Auditora. |

II. OBJETIVOS Y ALCANCE REVISADO:



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 3 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

Objetivos:

- Comprobar si la Secretaría de Posgrado del INECOL cumplió las metas de los indicadores de desempeño Calidad de los Posgrados y Generación de Recursos Humanos Especializados del objetivo estratégico Formación de Recursos Humanos 2022 de acuerdo con las vertientes de eficiencia, transparencia y economía.
- Corroborar que se esté aplicando la vertiente de calidad del bien o servicio al llevar a cabo los trámites de los servicios prestados a los estudiantes del Posgrado del INECOL; por consiguiente, la vertiente competencia de los actores.
- Comprobar si el sistema de control interno establecido en la Secretaría de Posgrado está contribuyendo al cumplimiento de sus metas y objetivos.

Alcance:

La revisión comprendió el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre 2022.

La muestra seleccionada es la siguiente:

- Programa de trabajo 2022 del Convenio de Administración por Resultados (CAR) del INECOL, en específico sobre los indicadores "Calidad de los Posgrados" y "Generación de Recursos Humanos Especializados", el cual, es parte integrante del Objetivo Estratégico "Formación de Recursos Humanos".
- Documentación soporte que acredita el cumplimiento de los Indicadores "Calidad de los Posgrados" y "Generación de Recursos Humanos Especializados".
- Informes y Reportes de los Trámites y Servicios del Posgrado de INECOL.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 4 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

Áreas fiscalizadas: Secretaría de Posgrado del INECOL.

Antecedentes:

- *La Secretaría del Posgrado del INECOL:* En el año de 1994 inicio sus actividades en los programas de Maestría y Doctorado en ecología y manejo de recursos naturales; en el año de 1997 se incorporaron los programas de maestría y doctorado en sistemática y maestría en manejo de fauna silvestre. A finales del año 2004 y como culminación de un proceso de autoevaluación y reestructuración del Posgrado, los programas anteriores se unificaron en: Maestría y Doctorado en Ciencias.
- *Convenio de Administración por Resultados (CAR):* Con fecha 28 de marzo de 2014 mediante oficio No. G000/14/087 la Dirección Adjunta de Centros de Investigación remitió los indicadores de desempeño definidos por el ese entonces CONACYT en su calidad de Coordinadora Sectorial; los cuales, fueron consensuados con las Secretarías de la Función Pública y de Hacienda y Crédito Público, conformados por 6 objetivos estratégicos y 10 indicadores del Convenio de Administración por Resultados (CAR).
- *Indicadores del Convenio de Administración por Resultados del INECOL:* El Programa de Trabajo 2022 del Convenio de Administración por Resultados está integrado por diez "Indicadores" y la Secretaría de Posgrado participa en el cumplimiento de dos, los cuales son: Calidad de los Posgrados y de Generación de Recursos Humanos Especializados.

III. RESULTADOS DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS:

La Auditoría No. 4/2023 "Al Desempeño – Formación de Recursos Humanos" (Indicadores CAR 2022 – Calidad de los Posgrados y Generación de Recursos Humanos Especializados), practicada a la Secretaría de Posgrado, sobre el cumplimiento de los compromisos establecidos en el Programa de Trabajo 2022 del Convenio de Administración por Resultados (CAR) relativo a los indicadores "Calidad de los Posgrados" y "Generación de Recursos Humanos Especializados" e



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 5 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

Informes y Reportes de los Trámites y Servicios del Posgrado del Instituto de Ecología, A.C., se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública, Nota Metodológica No. 3, y a la aplicación de las Técnicas y Procedimientos de Auditoría que se consideraron en cada caso; por tanto; se presentan con detalle los resultados de 4 elementos auditados (tres sin observaciones y uno con observación), los cuales; son los siguientes:

1.- META 2022 INDICADORES DEL CONVENIO DE ADMINISTRACIÓN POR RESULTADOS (CAR) "CALIDAD DE LOS POSGRADOS" Y "GENERACIÓN DE RECURSOS HUMANOS ESPECIALIZADOS". (SIN OBSERVACIÓN).

Resultado número 1, está dividido en cuatro incisos: a), b), c) y d). Sin observación:

Artículos del fundamento legal de la aplicación normativa:

En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:

- Manual de Operación de Posgrado del INECOL.
- Marco de Referencia del Programa Nacional de Posgrados de Calidad (PNPC) del CONACYT.
- Convenio de Administración para Resultados (CAR) y Anexo III.

La Secretaría de Posgrado, proporcionó información y documentó los hechos (ser-lo que es), sustentando con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los cuatro incisos a) al d):

a) Indicador CAR 2022 Calidad de los Posgrados:

- Se verificó el cumplimiento de la meta programada 2022 del indicador CAR denominado "Calidad de los Posgrados" y que fuera de acuerdo con las vertientes de economía, eficacia, eficiencia, competencia de los actores, calidad del bien o servicios; el cual; tuvo como resultados que, al 31 de diciembre de 2022 alcanzó a cumplir en un 100%.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 6 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

b) Nivel de acreditamiento de los Posgrados de Maestría y Doctorado en Ciencias del Posgrado del INECOL:

- Se constató mediante las constancias de fecha 4 de agosto de 2020 emitidas por la Dirección de Posgrados de CONACYT y la Secretaría de Educación Pública que, los programas están a Nivel de Competencia Internacional con vigencia al 31 de diciembre de 2025.

c) Indicador CAR 2022 Generación de Recursos Humanos Especializados:

- La meta programada del indicador "Generación de Recursos Humanos Especializados" 2022 del CAR, se logró cumplir en un 327% debido a que, se alcanzó a cumplir 0.36 de alumnos graduados, conformados por 47 alumnos (22 del programa de maestría en ciencias y 25 del doctorado en ciencias) de los 16 alumnos que estaban programados. Los alumnos graduados son procedentes de generaciones de Maestría en Ciencias 2019 y 2020, así como; de Doctorado en ciencias 2017 y 2018.

d) Objetivo Estratégico de Formación de Recursos Humanos:

- Al cumplirse los indicadores CAR 2022 "Calidad de los Posgrados" y "Generación de Recursos Humanos Especializados" por consiguiente, se cumple con el objetivo estratégico, lo cual; coadyuva a la contribución en términos per cápita que generan los profesores investigadores, tecnólogos titulares en programas de calidad reconocida por el otrora CONACYT.

Conclusión: Resultado número 1, Sin Observación.

En conclusión, la Secretaría de Posgrado del INECOL, documentó los cuatro resultados de los elementos (incisos a, b, c, y d) con los que sustentó el cumplimiento de los Indicadores CAR 2022 "Calidad de los Posgrados" y "Generación de Recursos Humanos Especializados" por ende, no se determinó ninguna observación.

2.- ACTAS DE LAS SESIONES 2022 DEL COMITÉ ACADÉMICO DEL POSGRADO (CAP). (SIN OBSERVACIÓN).



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 7 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

Resultado número 2, está dividido en dos incisos: a) y b). Sin Observación:

Artículos del fundamento legal de la aplicación normativa:

En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:

- Manual de Organización de la Secretaría de Posgrado del INECOL.
- El Manual de Organización del Instituto de Ecología, A.C.

La Secretaría de Posgrado, documentó, proporcionó información de los hechos (ser-lo que es), sustentando con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los dos incisos a) y b):

a) Publicación de las Actas 2022 del Comité Académico de Posgrado (CAP) en la Página de Intranet del INECOL.

- Durante la inspección física efectuada a la página de Intranet del INECOL, donde se publican las Actas de las sesiones ordinarias y extraordinarias celebradas por el Comité Académico de Posgrado (CAP); se observó que, al 2 de junio de 2023 de las 16 sesiones celebradas por el CAP durante 2022 (11 ordinarias y 5 extraordinarias); no estaban publicadas 13 actas las cuales; al cierre de la auditoría fueron publicadas y, por consiguiente, se solventó el hallazgo determinado.

b) Validez de los Acuerdos 2022 del Comité Académico del Posgrado (CAP).

- Al revisar el proceso de elaboración, revisión, firma y difusión de los acuerdos tomados por el CAP sobre los asuntos de carácter administrativo y académico de los estudiantes del Posgrado, se observó que el 2 de junio de 2023 faltan 13 actas de publicar en la página de Intranet del INECOL debido a que no están firmadas; por tanto, los acuerdos tomados por el CAP carecían de validez, las cuales; al cierre de la auditoría fueron publicadas y por consiguiente, se solventó el hallazgo determinado.



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 8 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

Conclusión: Resultado número 2, Sin Observación.

Al respecto la Secretaría de Posgrado entregó mediante oficio No. SP/2023/092 de fecha 13 de junio de 2023, copia de captura de pantalla de la página de Intranet del módulo, Comité Académico de Posgrado donde se encuentran cargadas las 13 Actas (11 ordinarias y 5 extraordinarias) que faltaban de publicar; coadyuvando a que los acuerdos tomados por El CAP tengan validez. Por tanto; este Órgano Interno de Control dio por solventados los hallazgos determinados y, en conclusión: la Secretaría de Posgrado del INECOL, documentó los dos resultados (incisos a y b), por ende; no se determinó ninguna observación.

3.- PUBLICACIÓN DE CONVENIOS DE COLABORACIÓN NACIONALES E INTERNACIONALES VENCIDOS EN LA PÁGINA WB DEL POSGRADO. (SIN OBSERVACIÓN).

Resultado número 3, está dividido en dos incisos: a) y b). Sin observación.

Artículos del fundamento legal de la aplicación normativa:

En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:

- Lineamientos del Posgrado del Instituto de Ecología, A.C.

La Secretaría de Posgrado del INECOL, proporcionó información y documentó los hechos (ser-lo que es), sustentando con evidencias suficientes, competentes, pertinentes y relevantes, lo relacionado con los resultados de los dos incisos a) y b):

a) Convenios de Colaboración Nacionales:



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 9 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

- Se inspeccionó físicamente en la Página Web del Posgrado en el Módulo Vinculación/Convenios, observándose que, 32 Convenios Nacionales se encuentran vencidos. Al respecto la Secretaría de Posgrado informó que, se dan a conocer todos los convenios nacionales celebrados con las instituciones en las que el INECOL ha participado; porque coadyuvan a promover la movilidad y cooperación entre grupos profesionales de diferentes instituciones.

b) Convenios de Colaboración Internacionales:

- Se inspeccionó físicamente en la Página Web del Posgrado en el Módulo Vinculación/Convenios, observándose que, 7 Convenios Internacionales se encuentran vencidos. Al respecto la Secretaría de Posgrado informó que, se dan a conocer todos los convenios internacionales celebrados con las instituciones en las que el INECOL ha participado; porque coadyuvan a promover la movilidad y cooperación entre grupos profesionales de diferentes instituciones.

Conclusión: Resultado número 3, Sin Observación.

En conclusión, la Secretaría de Posgrado del INECOL, documentó los dos resultados de los elementos (incisos a y b) con los que sustentó el cumplimiento de la publicación de los "Convenios de Colaboración Nacionales e Internacionales" por consiguiente, no se determinó ninguna observación.

4.- PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL TÉCNICO EN LOS CURSOS 2022 DEL POSGRADO DEL INECOL. (CON OBSERVACIÓN).

Resultado número 4, está dividido en dos incisos: a) y b). Con observación.

Artículos del fundamento legal de la aplicación normativa:

En los siguientes documentos normativos, se sustentó el deber ser:



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: **10** de **13**

No. de Auditoría: **4/2023**

- Lineamientos del Posgrado del Instituto de Ecología, A.C.
- Manual de Operación del INECOL.

a) Curso impartidos en el Posgrado del INECOL:

- Se revisó la documentación electrónica de los 41 cursos impartidos por el personal Científico y Tecnológico del INECOL de forma presencial, virtual e híbrido durante 2022 a los estudiantes del Posgrado para obtener los grados en los programas de Maestría y Doctorado en Ciencias. En la revisión a los cursos se identificó que 9 Técnicos del INECOL participaron como profesor de los cursos, sin que estuviera asentado el acuerdo en las actas de las sesiones el Comité Académico del Posgrado (CAP) como evidencia de que, se aprobó que a su juicio el personal técnico tiene la calidad necesaria para impartir cursos en el Posgrado.

b) Expedientes del Personal del INECOL:

- De los 9 Técnicos que impartieron cursos en el Posgrado del INECOL, se revisaron 5 expedientes, con la finalidad de verificar que cuenten con el perfil académico, para impartir los cursos a los alumnos del Posgrado de los programas de Maestría y Doctorado en Ciencias, observando físicamente que de los 5 expedientes solo 4 cuentan con títulos de licenciatura; al respecto la Secretaría de Posgrado informa que el INECOL cuenta con una gran cantidad de técnicos que tienen una trayectoria amplia y reconocida calidad probada sobre los temas que imparten, además; que varios de ellos han sido profesores de los cursos durante muchos años.

Conclusión: Resultado número 4, Con Observación. (Observación No. 1).

FALTA DE ACUERDOS EN LAS SESIONES 2022 DEL COMITÉ ACADÉMICO DEL POSGRADO APROBANDO LA PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL TÉCNICO DEL INECOL EN LOS CURSOS DEL POSGRADO.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 11 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

Durante la revisión a los 41 cursos impartidos por personal Científico y Tecnológico del INECOL de forma presencial, virtual e híbrido durante 2022 a los estudiantes del Posgrado para que obtengan los grados de Maestría y Doctorado en Ciencias; se observó que, 9 Técnicos del INECOL participaron como profesores de los cursos, sin asentar el acuerdo en las actas de las sesiones el Comité Académico del Posgrado (CAP) como evidencia de que, se aprobó que a su juicio el personal técnico tiene la calidad necesaria para impartir cursos en el Posgrado.

Recomendación Correctiva No. 1

En lo sucesivo, se deberá asentar en las actas de las sesiones del Comité Académico del Posgrado (CAP) el acuerdo donde se aprueba que, a su juicio el personal técnico tiene la calidad necesaria para impartir cursos en el Posgrado del INECOL, describiendo los nombres del personal Tecnológico del INECOL y del curso.

Recomendación Preventiva No. 1

Al elaborar las actas de las sesiones del Comité Académico del Posgrado (CAP), se deberán dejar asentados los acuerdos en los que, se aprueba a juicio del CAP, el personal técnico que impartirá cursos en el Posgrado del INECOL, coadyuvando a la eficiencia y transparencia operativa.

Montos por aclarar, justificar o recuperar:

No se determinaron montos por aclarar, justificar o recuperar, en la ejecución de la Auditoría No. 4/2023.

Resumen (Número de Observaciones y Recomendaciones):



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: 12 de 13

No. de Auditoría: 4/2023

Se determinó una observación, generando igual número de recomendaciones correctivas y preventivas (Se anexa en el formato establecido).

Cabe hacer mención que, este Órgano Interno de Control en el INECOL presentó al área fiscalizada los resultados preliminares de la auditoría, mediante 4 Cédulas de Resultados Preliminares (1 sin observaciones y 3 con observaciones) en las cuales; se plasmaron los hallazgos preliminares determinados y que antes del cierre de la auditoría; fueron solventados 2 resultados, por tanto; en las Cédulas de Resultados Definitivos se concluyó con una observación.

IV. OPINIÓN O DICTAMEN:

Con Salvedades:

La auditoría se practicó sobre la información proporcionada por la Secretaría de Posgrado del INECOL, cuya veracidad son responsables; fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo de la auditoría; se realizó conforme a las disposiciones correspondientes, y se aplicaron los procedimientos de auditoría y las pruebas selectivas que se estimaron necesarias. En consecuencia, existe una base razonable para sustentar la presente opinión o dictamen:

En opinión de este Órgano Interno de Control en el Instituto de Ecología, A.C., el área auditada en lo general acreditó con evidencias (documental y electrónica) suficientes, competentes, pertinentes y relevantes un desempeño satisfactorio; debido a que, la meta 2022 programada de los indicadores "Calidad de los Posgrado" se logró cumplir en un 100% (1 vs. 1) y "Generación de Recursos Humanos Especializados" se logró cumplir en un 0.36, (0.11 programado vs resultado anual alcanzado 0.36).

Sin embargo, con la finalidad de fortalecer las medidas de control interno establecidas y mejorar la operatividad de la Secretaría de Posgrado del INECOL; se está sugiriendo una recomendación que se encuentran detalladas en la cédula de observación; la cual, se refiere a que, se deberá asentar en las actas de las sesiones el Comité Académico del Posgrado (CAP) el acuerdo donde se aprueba que, a su juicio el personal técnico tiene la calidad necesaria para impartir cursos en el Posgrado del INECOL, describiendo los nombres del personal Tecnológico del INECOL y del curso.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

Órgano Interno de Control en el
Instituto de Ecología de Ecología, A. C.

Informe de Auditoría

Hoja No.: **13** de **13**

No. de Auditoría: **4/2023**

Por último, se sugiere que, los servidores públicos responsables de subsanar los hallazgos determinados instrumenten las medidas correctivas y preventivas plasmadas en el informe de referencia (cédulas de observaciones), a fin de promover que el Desempeño de la Secretaría de Posgrado del INECOL, se logre una mayor eficacia, eficiencia, economía y transparencia.

ATENTAMENTE

**MTRA. ELISA DE LA LUZ PACHECO RUIZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN EL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A. C.**



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023
Francisco
VILLA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN
EL INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A. C.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

| | |
|------------------------|---------------|
| HOJA No.: | 1 DE 2 |
| NUMERO DE AUDITORIA: | 4/2023 |
| NUMERO DE OBSERVACIÓN: | 01 |
| MONTO FISCALIZABLE: | \$ 0.00 MILES |
| MONTO FISCALIZADO: | \$ 0.00 MILES |
| MONTO POR ACLARAR: | \$ 0.00 MILES |
| MONTO POR RECUPERAR: | \$ 0.00 MILES |
| RIESGO: | BAJO |

ENTE: INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.

SECTOR: CIENCIA Y
TECNOLOGÍA

CLAVE: 38158

ÁREA AUDITADA: SECRETARÍA DE POSGRADO.

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:
**800 "AL DESEMPEÑO - FORMACIÓN DE RECURSOS
HUMANOS" (INDICADORES CAR 2022 - CALIDAD DE LOS
POSGRADOS Y GENERACIÓN DE RECURSOS HUMANOS
ESPECIALIZADOS).**

**OBSERVACIÓN: FALTA DE ACUERDOS EN LAS SESIONES 2022 DEL COMITÉ
ACADÉMICO DEL POSGRADO APROBANDO LA PARTICIPACIÓN DEL
PERSONAL TÉCNICO DEL INECOL EN LOS CURSOS DEL POSGRADO.**

Durante la revisión a los 41 cursos impartidos por personal Científico y Tecnológico del INECOL de forma presencial, virtual e híbrido durante 2022 a los estudiantes del Posgrado para que obtengan los grados de Maestría y Doctorado en Ciencias; se observó que, 9 Técnicos del INECOL participaron como profesores de los cursos, sin asentar el acuerdo en las actas de las sesiones el Comité Académico del Posgrado (CAP) como evidencia de que, se aprobó que a su juicio el personal técnico tiene la calidad necesaria para impartir cursos en el Posgrado.

CAUSA:

Debido a que el INECOL cuenta con una gran cantidad de técnicos que tienen una trayectoria amplia y reconocida calidad probada sobre los temas que imparten, además; que varios de ellos han sido profesores de los cursos durante muchos años.

EFFECTO:

Al no dejar asentado mediante acuerdo en las actas de las sesiones del Comité Académico del Posgrado (CAP) que, se aprobó el personal técnico que tiene la

RECOMENDACIÓN CORRECTIVA:

En lo sucesivo, se deberá asentar en las actas de las sesiones el Comité Académico del Posgrado (CAP) el acuerdo donde se aprueba que, a su juicio el personal técnico tiene la calidad necesaria para impartir cursos en el Posgrado del INECOL, describiendo los nombres del personal Tecnológico del INECOL y del curso.

RECOMENDACIÓN PREVENTIVA:

Al elaborar las actas de las sesiones del Comité Académico del Posgrado (CAP), se deberán dejar asentados los acuerdos en los que, se aprueba a juicio del CAP, el personal técnico que impartirá cursos en el Posgrado del INECOL, coadyuvando a la eficiencia y transparencia operativa.

FECHA COMPROMISO:

31 de agosto de 2023.

M.F. MARÍA GUADALUPE MUÑIZ LAGUNES
AUDITORA

15 DE JUNIO DE 2023
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 EN EL INECOL

ENTE: INSTITUTO DE ECOLOGÍA, A.C.

SECTOR: CIENCIA Y
TECNOLOGÍA

CLAVE: 38158

ÁREA AUDITADA: SECRETARÍA DE POSGRADO.

CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:
**800 "AL DESEMPEÑO - FORMACIÓN DE RECURSOS
HUMANOS" (INDICADORES CAR 2022 - CALIDAD DE LOS
POSGRADOS Y GENERACIÓN DE RECURSOS HUMANOS
ESPECIALIZADOS).**

calidad necesaria para impartir cursos en el Posgrado, se carece de la evidencia del cumplimiento a la normatividad establecida en el numeral 20 y 21 del Manual de Operación de Posgrado del INECOL vigente en 2012, por consiguiente; se debilita la eficiencia y transparencia operativa de la Secretaría de Posgrado.


FUNDAMENTO LEGAL:


Lineamientos del Posgrado del Instituto de Ecología, A.C., que entró en vigor al día siguiente de la Segunda Sesión Ordinaria de Órgano de Gobierno 2012, celebrada el 6 de septiembre de 2012.

Manual de Operación de Posgrado del INECOL, que entró en vigor el 30 de agosto de 2012.

Manual de Organización de la Secretaría de Posgrado, que entró en vigor el 25 de marzo de 2009.

**RESPONSABLES DE ATENDER LAS
RECOMENDACIONES:**


Dr. Oscar Luis Briones Villareal
Secretario de Posgrado del INECOL.


M.C.C. Mónica Enríquez Magaña
Enlace de la Auditoría y
Coordinadora de Servicios Escolares.


M.F. MARÍA GUADALUPE MUÑIZ LAGUNES
AUDITORA

15 DE JUNIO DE 2023
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 EN EL INECOL.