

|                                                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                  |  |                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b>                                                                                                                          |  | <b>HOJA 1 DE 8</b><br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b>                                      |
|                                                                                                                                                   | <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>                                               | NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR:: N/A |  | NÚMERO DE AUD. DE SEGTO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 35% |
|                                                                                                                                                   | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                  | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL                                                                                                                       |  | CLAVE: 05000                                                                                          |
| ÁREA AUDITADA:                                                                                                                                    | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                              |                                                                                                                                                  |  | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO                                                                   |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                       |                                                                            |                                                                                                                                                  |  | SITUACIÓN ACTUAL                                                                                      |

## MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS 2016 DEL INSTITUTO MATÍAS ROMERO DISEÑADA INAPROPIADAMENTE.

### Vertiente revisada: Eficacia.

Del análisis a la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) diseñada para el ejercicio 2016 por parte del Instituto Matías Romero (IMR) del Programa Presupuestario (Pp) E006 "Fortalecimiento de las Capacidades del Servicio Exterior Mexicano y de la Cancillería" se determinó que la MIR no se encuentra construida adecuadamente, pues se dejó de acatar lo dispuesto por la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), al no haberse conformado atendiendo a la Metodología del Marco Lógico establecido en la Guía, toda vez que no existió una adecuada "definición del problema", ni un diagnóstico previo que proporcione información cuantitativa y cualitativa sobre el problema, sus orígenes y consecuencias a fin de crear el respectivo "Árbol de Problemas".

Derivado de lo anterior, se observaron inconsistencias en la definición de los indicadores de la MIR, contraviniendo a lo señalado en los artículos 24 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 25, fracción IV de su Reglamento; la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados, y la Guía para el Diseño de Indicadores Estratégicos; como a continuación se detalla:

### Universo

- El indicador de **Fin**: "Porcentaje de miembros del SEM y servidores públicos capacitados" no refleja correctamente la forma en que el programa contribuye al logro del objetivo estratégico de orden superior con el que está alineado; ya que, el objetivo de dicho indicador prevé: *"Contribuir a promover a México mediante la difusión de sus fortalezas y oportunidades en materia económica, turística y cultural mediante la difusión de sus fortalezas y oportunidades en materia económica, turística y cultural a través de actividades de difusión y capacitación en materia de diplomacia, política exterior y promoción, dirigidas a miembros del Servicio Exterior Mexicano, servidores públicos, y personas de interés"*; pero la definición y el método de cálculo del mismo sólo establecen el total de personal aprobado en el año actual entre el número de matrículas en el año actual por 100, sin considerar el universo a capacitar.

Mediante oficios IMR/00110/2018 e IMR/00339/2018 de fechas 26 de enero y 12 de marzo de 2018, la Directora General del Instituto Matías Romero remitió a este Órgano Fiscalizador, información y documentación para evidenciar la implementación de las recomendaciones correctivas y preventivas, como se detallan a continuación:

### PREVENTIVA

#### Inciso 1

Respecto a que previo a la construcción de la Matriz de Indicadores para Resultados del Programa Presupuestario E006 "Fortalecimiento de las Capacidades del Servicio Exterior Mexicano y de la Cancillería" para el ejercicio 2018, se evalúen las diversas recomendaciones emitidas por este OIC.

Mediante el oficio IMR/00110/2018, antes descrito el IMR informó que el 25 de enero de 2018, se realizó la reunión de trabajo con el personal de la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto de la SRE (DGPOP) con el objeto de revisar el proyecto de la MIR 2018.

También informó que en seguimiento al envío del formato DDD (Dice/Debe Decir) que proporcionó la DGPOP, de fecha 1 de noviembre de 2017, se envió a esa misma Dirección General el oficio IMR-00088/2018, donde remite la propuesta de Matriz de Indicadores

|                                                                                                                                                       |                                                                                |                                                                                                                                                                             |                                   |                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE<br/>LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA<br/>SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b><br>NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR:: N/A |                                   | <b>HOJA 2 DE 8</b><br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b><br>NÚMERO DE AUD. DE SEGTO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 35% |
|                                                                                                                                                       | <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>                                                   | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                                                                                                                   | SECTOR: <b>SEGURIDAD NACIONAL</b> | CLAVE: <b>05000</b>                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                       | ÁREA AUDITADA:                                                                 | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                                                                                                                               |                                   | CLAVE DE PROGRAMA: <b>500: SEGUIMIENTO</b>                                                                                                                                |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                           |                                                                                |                                                                                                                                                                             | SITUACIÓN ACTUAL                  |                                                                                                                                                                           |

| Indicador                                                         | Definición                                                                                                                                                                                                                                                                          | Método de Cálculo                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Porcentaje de miembros del SEM y servidores públicos capacitados. | Mide el porcentaje de miembros del Servicio Exterior Mexicano y servidores públicos que aprueban los programas de formación y capacitación en materia de diplomacia, política exterior y promoción económica, turística y cultural respecto al número total de matrículas inscritas | (Número de <b>personal aprobado</b> en el año actual / Número de <b>matrículas en el año actual</b> )*100 |

#### Medios de Verificación

2. El indicador de **Propósito**: "Porcentaje de actos académicos coordinados anualmente por el IMR" no establece ningún medio de verificación para su denominador: "Número de actos académicos programados en el año", por lo que al no contar con un soporte en el que se cuente con el total de actos académicos previstos para el año, no es posible obtener confianza sobre la calidad y veracidad de los datos reportados; por lo que hace al numerador sólo se estipula para su comprobación un índice (lista) e informes mensuales, dejando a un lado evidencias como los expedientes que se elaboran por cada curso realizado.

| Indicador                                                         | Método de Cálculo                                                                                            | Medios de verificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Porcentaje de actos académicos coordinados anualmente por el IMR. | (Número total de actos académicos realizados en el año/Número de actos académicos programados en el año)*100 | Archivos documentales: Anual 1) Índice general de actos académicos gestionados por el Instituto Matías Romero e informes mensuales, generados por la Dirección General Adjunta de la Academia Diplomática, Dirección de Educación a Distancias y Subdirección de Vinculación académica administrado por la Dirección de Coordinación Interinstitucional durante 2016. |

3. Los indicadores de **Componente 1** "Porcentaje de matrículas en cursos presenciales" y **Componente 2** "Porcentaje de matrículas en cursos a distancia", en sus medios de verificación no establecen ningún soporte para la acreditación del denominador en el que se cuente con el total de matrículas previstas tanto para los cursos presenciales como a distancia; por lo que hace al

para Resultados del Pp E006 "Fortalecimiento de las Capacidades del Servicio Exterior Mexicano y de la Cancillería".

De la revisión a la referida Matriz, se destaca que se atendieron las recomendaciones emitidas en los incisos a), b), d), e), f) y g), exceptuando la del inciso c) toda vez que no se consideró el universo de servidores públicos a capacitar en el indicador de Fin, por lo que se deberán informar a este Órgano Fiscalizador las razones por las que no se atendió dicha recomendación.

Con base en la información proporcionada por el área auditada, del análisis a la misma, y atendiendo estrictamente a lo señalado en la recomendación preventiva, inciso 1, **ésta se considera en proceso de atención.**

#### Inciso 2

Respecto a realizar las acciones que sean pertinentes a fin de que el IMR promueva ante la SHCP las modificaciones a que hubiere lugar en la referida Matriz con base en las recomendaciones antes descritas, el IMR mediante oficio IMR/00339/2018 del pasado 12 de marzo, mencionó que tiene conocimiento de que la DGPOP envió el formato DDD a la Unidad de Evaluación del Desempeño de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público el pasado 1° de marzo, siendo que hasta ese momento dicha Unidad no se ha pronunciado sobre la pertinencia de autorizar la apertura

|                                                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                 |                                                                                                      |                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b>                                                                                                                         |                                                                                                      | HOJA 3 DE 8<br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b> |
|                                                                                                                                                   | <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>                                               | NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR: N/A | NÚMERO DE AUD. DE SEGT: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 35% |                                                           |
| ÁREA AUDITADA:                                                                                                                                    | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                              | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL                                                                                                                      | CLAVE: 05000                                                                                         |                                                           |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                       |                                                                            |                                                                                                                                                 | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO                                                                  |                                                           |
|                                                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                 | SITUACIÓN ACTUAL                                                                                     |                                                           |

numerador sólo se estipula para su comprobación índices e informes mensuales, dejando a un lado evidencias tales como listas y certificados de asistencia del personal matriculado, por lo que no existen elementos suficientes para ofrecer confianza sobre la calidad y veracidad de los datos reportados en dichos indicadores.

| Nivel               | Indicador                                       | Método de Cálculo                                                                                                                               | Medios de verificación                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Componente 1</b> | Porcentaje de matrículas en cursos presenciales | (Número de personas matriculadas en actos académicos presenciales / <b>Número de matrículas presenciales previstas en el año actual</b> ) * 100 | Archivos Documental: Archivos Digitales: 1) Índice de matrículas en actos académicos presenciales, elaborado por la Dirección General Adjunta de la Academia Diplomática y es administrado por la Dirección General Adjunta del IMR trimestralmente. |
| <b>Componente 2</b> | Porcentaje de matrículas en cursos a distancia  | (Número de personas matriculadas en actos académicos a distancia / <b>Número de matrículas a distancia previstas en el año actual</b> ) * 100   | Archivos documentales: 1) Índice de matrículas en actos a distancia, administrado por la Dirección de Educación a Distancia, trimestralmente; 2) Informes mensuales, administrados por la Dirección de Educación a Distancia.                        |

4. Para los indicadores de **Actividad 1** "Porcentaje de acciones de difusión gestionados por el Instituto Matías Romero" y de **Actividad 2** "Porcentaje de convocatorias publicadas por el Instituto Matías Romero", en los medios de verificación no se establece ningún soporte para acreditar el denominador, tal como lo es el Programa Anual de Trabajo donde se cuenta con el total de acciones de difusión y actos académicos previstos para el año, y por consiguiente se puede conocer el total de convocatorias programadas. Por lo que dichas fuentes de información no son suficientes para el cálculo de los indicadores, al no ofrecer confianza sobre la calidad y veracidad de los datos reportados.

extraordinaria del Módulo PbR a fin de poder realizar las modificaciones a la MIR, por lo anterior, ese Instituto está en espera de la respuesta de la Unidad de Evaluación y Desempeño de la SHCP, sobre viabilidad y pertinencia de realizar los cambios expresados en el formato DDD.

Con base en la información proporcionada por el área auditada, del análisis a la misma, y atendiendo estrictamente a lo señalado en la recomendación preventiva, inciso 2, **ésta se considera en proceso de atención.**

### Inciso 3

En cuanto a establecer los mecanismos de control que consideren suficientes, a fin de que se lleve a cabo la construcción y diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados del Pp E006 "Fortalecimiento de las Capacidades del Servicio Exterior Mexicano y de la Cancillería", de conformidad con lo señalado en la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados y la Guía para el Diseño de Indicadores Estratégicos, lo anterior a efecto de tener una herramienta confiable para la medición del cumplimiento de objetivos y metas de dicho programa, derivado del análisis a la información remitida, se advirtió que como mecanismo de control el Instituto llevó a cabo reuniones con personal de la DGPOP con el objeto de revisar el proyecto de la MIR 2018, y se envió el formato DDD a la Unidad de

|                                                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b>                                                                                                                          |                                                                                                       | <b>HOJA 4 DE 8</b><br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b> |
|                                                                                                                                                   | <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>                                               | NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR:: N/A | NÚMERO DE AUD. DE SEGTO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 35% |                                                                  |
|                                                                                                                                                   | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                  | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL                                                                                                                       | CLAVE: 05000                                                                                          |                                                                  |
| ÁREA AUDITADA:                                                                                                                                    | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                              |                                                                                                                                                  | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO                                                                   |                                                                  |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                       |                                                                            |                                                                                                                                                  | SITUACIÓN ACTUAL                                                                                      |                                                                  |

| Nivel       | Indicador                                                                  | Método de Cálculo                                                                                                | Medios de verificación                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividad 1 | Porcentaje de acciones de difusión gestionadas por Instituto Matías Romero | (Número de acciones de difusión realizadas en el año / Número de acciones de difusión programadas en el año)*100 | Archivos documentales: Expedientes e informes mensuales generados por las Direcciones de Difusión, Publicaciones y la Subdirección del Museo, administrados por la Dirección de Coordinación Interinstitucional trimestralmente                                                  |
| Actividad 2 | Porcentaje de convocatorias publicadas por el Instituto Matías Romero      | (Número de convocatorias publicadas en el año / Número de convocatorias programadas en el año)*100               | Archivos documentales: Expediente correspondiente a las convocatorias publicadas por el IMR a través del Administrador de correo o la cuenta oficial del Instituto Matías Romero, administrado por la Dirección de Coordinación Interinstitucional, actualizado trimestralmente. |

### Lógica Vertical

5. Como resultado de la revisión a la Lógica Vertical de la Matriz, se observó que no hay una relación causa-efecto directa entre sus diferentes niveles, por lo que, si se completan las Actividades programadas y se cumplen los supuestos asociados a éstas, no se lograrán producir los Componentes, como debiera suceder de acuerdo a lo establecido en el Apartado IV Cómo construir la Matriz de Indicadores para Resultados de la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados, y en la sección II.5 Objetivos de la MIR de la Guía para el Diseño de Indicadores Estratégicos.

- Ningún indicador de actividad está relacionado con el indicador de **Componente 2** denominado "Porcentaje de matrículas en cursos a distancia".
- No todas las actividades son necesarias para lograr los componentes, ya que el indicador de **Actividad 1** "Porcentaje de acciones de difusión gestionadas por el Instituto Matías Romero" no guarda una relación directa con algún componente.

Evaluación del Desempeño de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; con lo cual este OIC considera que el IMR implementó los mecanismos de control.

Con base en la información proporcionada por el área auditada, del análisis a la misma, y atendiendo estrictamente a lo señalado en la recomendación preventiva, inciso 3, **ésta se considera atendida**

*[Handwritten signature]*

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                |                                                                                                                                                                            |                                     |                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b><br><br><b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b><br>NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR: N/A |                                     | HOJA 5 DE 8<br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b><br>NÚMERO DE AUD. DE SEGTO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 35% |
|                                                                                                                                                   | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                                                      | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL                                                                                                                                                 |                                     | CLAVE: 05000                                                                                                                                                       |
| ÁREA AUDITADA:                                                                                                                                    | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                                                                  |                                                                                                                                                                            | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO |                                                                                                                                                                    |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                       |                                                                                                                |                                                                                                                                                                            | SITUACIÓN ACTUAL                    |                                                                                                                                                                    |

| Nivel        | Indicador                                                                                                                       |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Componente 1 | Porcentaje de matrículas en cursos presenciales                                                                                 |
| Componente 2 | Porcentaje de matrículas en cursos a distancia                                                                                  |
| Componente 3 | Porcentaje de matrículas en otras instituciones nacionales o extranjeras a través del IMR                                       |
| Actividad 1  | Porcentaje de acciones de difusión gestionadas por Instituto Matías Romero                                                      |
| Actividad 2  | Porcentaje de convocatorias publicadas por el Instituto Matías Romero                                                           |
| Actividad 3  | Porcentaje de países invitados a participar en actividades de colaboración académico-diplomática que tienen acuerdos con el IMR |

### Lógica Horizontal

6. La redacción del indicador de **Propósito**: "Porcentaje de actos académicos coordinados anualmente por el IMR", no es clara, ya que en su denominación refiere "**actos académicos coordinados**", en su método de cálculo: "**actos académicos realizados**" y en sus medios de Verificación: "**actos académicos gestionados**", generando así una confusión respecto del tipo de efecto directo que el programa se propone alcanzar sobre la población o área de enfoque, así como el tipo de actividad realizada por el Instituto para lograr su propósito.

| Indicador                                                                | Método de Cálculo                                                                                                   | Medios de verificación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Porcentaje de actos académicos <b>coordinados</b> anualmente por el IMR. | (Número total de actos académicos <b>realizados</b> en el año/Número de actos académicos programados en el año)*100 | Archivos documentales: Anual 1) Índice general de actos académicos <b>gestionados</b> por el Instituto Matías Romero e informes mensuales, generados por la Dirección General Adjunta de la Academia Diplomática, Dirección de Educación a Distancias y Subdirección de Vinculación académica administrado por la Dirección de Coordinación Interinstitucional durante 2016. |

*[Handwritten signature]*

|                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b>                                                                                                                          |                                                                                                       | <b>HOJA 6 DE 8</b><br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b> |
|                                                                   | <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>                                               | NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR:: N/A | NÚMERO DE AUD. DE SEGTO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 35% |                                                                  |
|                                                                   | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                  | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL                                                                                                                       | CLAVE: 05000                                                                                          |                                                                  |
| ÁREA AUDITADA:                                                    | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                              |                                                                                                                                                  | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO                                                                   |                                                                  |
| OBSERVACIÓN                                                       |                                                                            |                                                                                                                                                  | SITUACIÓN ACTUAL                                                                                      |                                                                  |

7. El indicador de **Componente 3** "*Porcentaje de matrículas en otras instituciones nacionales o extranjeras a través del IMR*", señala actos académicos que se sujetan a la programación e invitación que se haga de éstos al Estado Mexicano por parte de los países anfitriones o instituciones nacionales, es decir, en su determinación y producción no tiene injerencia el IMR; lo anterior no permite hacer un seguimiento adecuado del objetivo del Pp E006, al impedir que se verifique la cobertura y/o el cambio producido en la población o área de enfoque, "*Servicio Exterior Mexicano, servidores públicos, y personas de interés*"; y, consecuentemente, que el IMR pueda llevar a cabo acciones correctivas en caso de requerirse para mejorar su desempeño y alcanzar sus objetivos.
8. Del análisis a la lógica horizontal al indicador de **Actividad 3**, se encontró que éste presenta como denominación "*Porcentaje de países invitados a participar en actividades de colaboración académico-diplomática que tienen acuerdos con el IMR*" pero no es consistente con lo que se establece en el objetivo del mismo indicador, ya que prevé la "*Coordinación de acciones de seguimiento a acuerdos de cooperación académica con instituciones diplomáticas de otros países*", por lo que al no existir una adecuada congruencia se observa que la MIR no está diseñada de acuerdo a lo que estipula el Anexo 1 "Lista de verificación para la construcción de la MIR" de la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados.

| Objetivo                                                                                                                   | Denominación del indicador                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Coordinación de acciones de seguimiento a acuerdos de cooperación académica con instituciones diplomáticas de otros países | Porcentaje de países invitados a participar en actividades de colaboración académico-diplomática que tienen acuerdos con el IMR |

Los tres puntos anteriores contravienen a lo establecido en el Apartado IV "¿Cómo construir la Matriz de Indicadores para Resultados?" de la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados.

#### Totalidad

9. No se cuentan con indicadores que reflejen todas las funciones del IMR dentro de la MIR 2016 del Programa presupuestario E006 "Fortalecimiento de las Capacidades del Servicio Exterior Mexicano y de la Cancillería", toda vez que los que se tienen no contemplan las atribuciones previstas en el artículo 48 del Reglamento Interior de la SRE, que implican un importante uso de recursos humanos

*[Handwritten signature]*

|                                                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b><br>NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR: N/A | HOJA 7 DE 8<br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b><br>NÚMERO DE AUD. DE SEGTO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 35% |
|                                                                                                                                                   | <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>                                               | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                                                                                                                  | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL<br>CLAVE: 05000                                                                                                                         |
| ÁREA AUDITADA:                                                                                                                                    | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                              | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                    |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                       |                                                                            | SITUACIÓN ACTUAL                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                    |

y materiales, como son el apoyo en la organización y desarrollo de los concursos de ascenso e ingreso al SEM (fracción XI); por lo que la MIR no refleja el desempeño completo del Instituto, así como sus resultados, de acuerdo al artículo 24 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Consiguientemente, y de acuerdo a todo lo detallado con antelación, el IMR no cuenta con una herramienta capaz de medir su desempeño correctamente, lo que le impide detectar áreas de oportunidad y por consiguiente diseñar e implementar acciones específicas tendientes a la mejora continua de las actividades que lleva a cabo para alcanzar sus objetivos y metas.

La Dirección General del Instituto Matías Romero, deberá instruir y verificar que se realicen las siguientes acciones:

#### PREVENTIVA:

1. Se sugiere que previo a la construcción de la Matriz de Indicadores para Resultados del Programa Presupuestario E006 "Fortalecimiento de las Capacidades del Servicio Exterior Mexicano y de la Cancillería" para el ejercicio 2018, se evalúe lo siguiente:
  - a) Revisar detalladamente la información correspondiente al programa presupuestario para el ejercicio 2017, y estimar las debilidades que sean susceptibles de ser corregidas.
  - b) Cerciorarse que el método de cálculo determine la forma en que se relacionan las variables establecidas para el indicador, y que la unidad de medida corresponda, invariablemente, con el método de cálculo del indicador y con los valores expresados en la línea base y las metas.
  - c) Establecer indicadores definidos que permitan hacer un buen seguimiento de los objetivos y evaluar adecuadamente el logro de los programas, evitando que estén condicionados por factores externos, a fin de contribuyan realmente a la medición del desempeño del IMR.
  - d) Mostrar la forma en que el programa contribuye al logro del objetivo estratégico de orden superior con el que está alineado en el Indicador de Fin.
  - e) Contar con los medios de verificación necesarios y suficientes para obtener los datos requeridos para medir el logro de los objetivos, a través del cálculo de los indicadores, y proporcionar la información necesaria para que cualquier persona pueda tener acceso.
  - f) Reflejar todas las acciones necesarias y suficientes para producir cada uno de los Componentes en los Indicadores de Actividad.

*[Handwritten signature]*

|                                                                                                                                                   |                                                                            |                                                                                                                                                                            |                                     |                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b><br>NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR: N/A |                                     | HOJA 8 DE 8<br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b><br>NÚMERO DE AUD. DE SEGTO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 35% |
|                                                                                                                                                   | <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>                                               | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                                                                                                                  | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL          | CLAVE: 05000                                                                                                                                                       |
| ÁREA AUDITADA:                                                                                                                                    | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                              |                                                                                                                                                                            | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO |                                                                                                                                                                    |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                       |                                                                            |                                                                                                                                                                            | SITUACIÓN ACTUAL                    |                                                                                                                                                                    |

g) Incluir todas aquellas actividades relevantes que realiza el IMR a fin de lograr sus objetivos y metas, mismas que lleva a cabo a fin de cumplir con sus atribuciones.

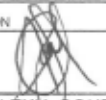
Se sugiere que para la atención de las recomendaciones en comento se implemente la Lista de verificación incluida como Anexo 1 en la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados.

- Realizar las acciones que sean pertinentes a fin de que el Instituto Matías Romero promueva ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público las modificaciones a que hubiere lugar en la referida Matriz con base en las recomendaciones antes descritas.
- Establecer los mecanismos de control que considere suficientes, a fin de que se lleve a cabo la construcción y diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados del Pp E006 "Fortalecimiento de las Capacidades del Servicio Exterior Mexicano y de la Cancillería", de conformidad lo señalado en la Guía para el Diseño de la Matriz de Indicadores para Resultados y la Guía para el Diseño de Indicadores Estratégicos, lo anterior a efecto de tener una herramienta confiable para la medición del cumplimiento de objetivos y metas de dicho programa.

De las comunicaciones que formule el área auditada y de las acciones que realice para el cumplimiento de las recomendaciones, se deberá informar al Órgano Interno de Control, adjuntando las constancias documentales que las acrediten.

Adicionalmente, el Órgano Interno de Control dará seguimiento a la aplicación de las medidas correctivas y preventivas, con la finalidad de verificar el cumplimiento de las mismas.

TERCER SEGUIMIENTO DE LA OBSERVACIÓN

|                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>SAMANTHA ALEXIA GONZÁLEZ TÉLIZ<br>JEFA DE DEPARTAMENTO<br>AUDITORA QUE LLEVÓ A CABO EL SEGUIMIENTO | <br>NOE ARRIAGA VITEA<br>SUBDIRECTOR DE AUDITORÍA<br>AUDITOR SUPERVISOR DEL SEGUIMIENTO | <br>RAQUEL POLANCO DÍAZ<br>TITULAR DEL ÁREA DE ADMGP<br>AUDITOR COORDINADOR DEL SEGUIMIENTO |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                  |                                                                            |  |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                             |                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|  | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b> |  | <b>DATOS ORIGINALES</b>                                                                                                                         |                                                                                                                                             | <b>HOJA 1 DE 4</b>                  |
|                                                                                  | <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>                                               |  | NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 04<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR: N/A | DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)<br>NÚMERO DE AUD. DE SEGO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 70% |                                     |
| SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA                                                 | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                  |  | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL                                                                                                                      |                                                                                                                                             | CLAVE: 05000                        |
| ÁREA AUDITADA:                                                                   | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                              |  |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                             | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO |
|                                                                                  | OBSERVACIÓN                                                                |  |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                             | SITUACIÓN ACTUAL                    |

## MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS DEL INSTITUTO MATÍAS ROMERO DESACTUALIZADOS.

### Vertiente revisada: Eficiencia y Competencia.

Del análisis realizado a los Manuales de Organización, y de Procedimientos vigentes del Instituto Matías Romero (IMR), así como a la Estructura Funcional del mismo, remitidos mediante el oficio número IMR-00657/2017 de fecha 11 de mayo de 2017; además del documento denominado "Descripción del artículo 48, fracción XII del Reglamento Interior de la Secretaría de Relaciones Exteriores, respecto a la participación del Instituto Matías Romero en los Concursos de Ingreso, Ascenso y Media Carrera", enviado por oficio número IMR00854/2017 de fecha 16 de junio de 2017, al "ACUERDO por el que se reforma el diverso por el que se adscriben orgánicamente las unidades administrativas a que se refiere el Reglamento Interior de la Secretaría de Relaciones Exteriores; así como el diverso por el que se designan funciones a los servidores públicos que se señalan" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de mayo de 2016 y al "ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno" publicado en el Diario Oficial de la Federación el 3 de noviembre de 2016; se desprende que:

Los Manuales de Organización y Procedimientos del IMR se encuentran desactualizados, pues se observó que los mismos no han sufrido modificaciones desde los años 2014 y 2009, respectivamente; siendo que el Instituto Matías Romero pasó de depender jerárquicamente de la Subsecretaría de Relaciones Exteriores al Titular de la Secretaría de Relaciones Exteriores (SRE), el 5 de mayo de 2016, conforme al ACUERDO referido con anterioridad; además de que la Estructura Orgánica que se expone en el apartado VIII. Organigrama del primero de dichos Manuales, no corresponde a la Estructura Funcional, como se detalla a continuación: una Dirección General Adjunta cambia de nombre, ahora se tienen seis Direcciones, puesto que dos desaparecieron y una se incorporó, de igual manera, se cuenta actualmente con tres Subdirecciones, mismas que desaparecieron a la par que se creó una nueva, por lo que hace a las Jefaturas de Departamento, tres desaparecieron, contando con dos en este momento.

Aunado a lo anterior, se observó una disparidad en las atribuciones de la Dirección General del Instituto, conferidas mediante el Reglamento Interior de la Secretaría de Relaciones Exteriores y el Manual de Organización del IMR, vigente desde el año 2014; pues en el último, cuenta con dos funciones adicionales,

Mediante oficios IMR/00110/2018 e IMR/00339/2018 de fechas 26 de enero y 12 de marzo de 2018, la Directora General del Instituto Matías Romero remitió a este Órgano Fiscalizador, información y documentación para evidenciar la implementación de las recomendaciones correctivas y preventivas, como se detallan a continuación:

### PREVENTIVA

#### Inciso 1

Respecto a promover que en la actualización del Reglamento Interior de la SRE, se incluya la atribución de la Dirección General del Instituto, sobre el manejo del "Museo de la Cancillería".

El Instituto informó mediante oficio IMR/00110/2018 que la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto (DGPOP) con diverso POP/DGAOMRSP/1064/17 les remitió para su revisión la última versión del artículo 45 del proyecto de Reglamento Interior, en el que se incluyó la atribución del manejo del museo. En respuesta, a través del oficio número IMR-01725/2017, el IMR realizó los comentarios correspondientes.

Posteriormente, con oficio núm. IMR-00089/2018, el Instituto solicitó a la DGPOP el estatus que guardaba el artículo 45 del proyecto de Reglamento y preguntó si podía

|                                                                                                                                                       |                                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                      |                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE<br/>LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA<br/>SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b>                                                                                                                          |                                                                                                      | <b>HOJA 2 DE 4</b><br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b> |
|                                                                                                                                                       | <b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b>                                                   | NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 04<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR:: N/A | NÚMERO DE AUD. DE SEGO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 70% |                                                                  |
|                                                                                                                                                       | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                      | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL                                                                                                                       |                                                                                                      | CLAVE: 05000                                                     |
| ÁREA AUDITADA:                                                                                                                                        | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                                  |                                                                                                                                                  | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO                                                                  |                                                                  |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                           |                                                                                |                                                                                                                                                  | SITUACIÓN ACTUAL                                                                                     |                                                                  |

que son: "Difundir entre el personal adscrito a la dirección general, el Código de Conducta de los Servidores Públicos de la Secretaría de Relaciones Exteriores" y "Determinar las modalidades de funcionamiento del Museo del Acervo y Artístico de la Secretaría de Relaciones Exteriores para difundir la historia de la relaciones internacionales de México y promover la imagen del país, albergando y exhibiendo el acervo histórico y artístico con el que se cuenta mediante exposiciones y su difusión"; en lo relativo a esta última atribución, cabe señalar que, dicho Museo, ahora denominado: "Museo de la Cancillería", pasó a formar parte del Instituto Matías Romero en el año 2012 de conformidad con lo señalado en el "Acuerdo por el que se crea el Museo del Acervo Histórico y Artístico de la Secretaría de Relaciones Exteriores" y el "Acuerdo por el que reforma el diverso por el que se crea el Museo del Acervo Histórico y Artístico de la Secretaría de Relaciones Exteriores", por lo que el referido Manual abunda sobre las actividades que a ese respecto lleva a cabo el IMR sin que se contemplen en el multicitado Reglamento, indicando lo siguiente: "Sus actividades se desarrollan con base en tres líneas fundamentales de acción: Formar, capacitar y actualizar a los miembros del Servicio Exterior Mexicano, así como capacitar y actualizar a otros funcionarios de la Cancillería y de otras dependencias de la administración pública de los tres órdenes de gobierno y de los tres poderes de la Unión. Difundir la política exterior de México y otros asuntos internacionales, y Promover la cooperación académico-diplomática con instituciones nacionales y extranjeras. De las tres líneas fundamentales, se desprenden las siguientes actividades... 7. Exposiciones y eventos en el Museo de la Cancillería..."

Por lo que respecta al Manual de Procedimientos del Instituto Matías Romero, vigente desde el año 2009, este no incluye la totalidad de los procedimientos efectuados por el Instituto; toda vez que, solamente se incluyen los procedimientos de "Contratación de cursos de capacitación" y "Contratación de eventos de difusión", dejando de lado otros en los que participa, y que forman parte de las atribuciones que le son conferidas en el Reglamento Interior de la Secretaría de Relaciones Exteriores, tales como: los que lleva a cabo en los Concursos de Ingreso, Ascenso y Media Carrera del Servicio Exterior Mexicano, mismos que comprenden, entre otras actividades, la elaboración de guías de estudio y exámenes, organización y realización de los cursos de formación y capacitación (presencial y en línea), elaboración de propuestas a la Comisión de Personal sobre temas como: criterios de evaluación, ponderaciones de calificaciones e integración de los sínodos que se requieren, además de apoyo en la deliberación en casos especiales, entre otros.

considerar esa versión como definitiva; en respuesta, el 29 de enero del presente año, el IMR recibió el oficio número POP/DGAOMRSP/160/18 en el cual la DGPOP informó que el artículo 45 del proyecto se había integrado a una versión preliminar del Reglamento.

Con base en la información proporcionada por el área auditada, del análisis a la misma, y atendiendo estrictamente a lo señalado en la recomendación preventiva, inciso 1, **ésta se considera atendida.**

#### Inciso 2

Respecto a incluir en los proyectos de actualización de los Manuales de Organización y de Procedimientos del IMR, todas las atribuciones conferidas en el Reglamento Interior de la SRE, en términos de la jerarquía de las normas, el IMR mencionó mediante oficio IMR/00339/2018, que el pasado 20 de febrero, recibió la comunicación POP/DGAOMRSP/0284/18, mediante la que se le informó que el Manual de Organización del IMR fue publicado en la Normateca Interna; del mismo modo, mencionó que derivado de dicha publicación se podrán atender las recomendaciones relativas al Manual de Procedimientos.

Este OIC se encuentra a la espera de que el IMR remita el proyecto de Manual de Procedimientos en el que se incluyan todos los

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                |                                                                                                                           |                                    |                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b><br><br><b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b>                                                                                                   |                                    | <b>HOJA 3 DE 4</b><br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b>                  |
|                                                                                                                                                   |                                                                                                                | NÚMERO DE AUDITORÍA:<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN:<br>INSTANCIA FISCALIZADORA:<br>MONTO POR ACLARAR:<br>MONTO POR RECUPERAR:: | 04/2017<br>04<br>OIC<br>N/A<br>N/A | NÚMERO DE AUD. DE SEGTO:<br>SALDO POR ACLARAR:<br>SALDO POR RECUPERAR:<br>AVANCE: |
|                                                                                                                                                   | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                                                      | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL                                                                                                |                                    | CLAVE: 05000                                                                      |
| ÁREA AUDITADA:                                                                                                                                    | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                                                                  |                                                                                                                           |                                    | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO                                               |
| OBSERVACIÓN                                                                                                                                       |                                                                                                                |                                                                                                                           |                                    | SITUACIÓN ACTUAL                                                                  |

Lo anterior, contraviene lo dispuesto en el artículo 19 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, que a la letra dice: “El titular de cada Secretaría de Estado expedirá los manuales de organización, de procedimientos y de servicios al público necesarios para su funcionamiento, los que deberán contener información sobre la estructura orgánica de la dependencia y las funciones de sus unidades administrativas, así como sobre los sistemas de comunicación y coordinación y los principales procedimientos administrativos que se establezcan. **Los manuales y demás instrumentos de apoyo administrativo interno, deberán mantenerse permanentemente actualizados...**”; así como lo establecido en el ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 3 de noviembre de 2016, en su ARTÍCULO SEGUNDO, numeral 11, por lo que refiere al elemento de control 7.

Por último y atento a lo descrito, se concluye que el IMR no tiene claridad en las funciones y actividades que debe realizar, debido a que la normatividad interna del Instituto no es suficiente y no está actualizada, de este modo, no cuenta con las facultades necesarias para cumplir con las metas y objetivos Institucionales del programa que opera.

La Dirección General del Instituto Matías Romero, deberá instruir y verificar que se realice la siguiente acción:

#### PREVENTIVA:

Realizar las acciones y gestiones pertinentes a fin de que, conforme a las facultades de las instancias competentes de la Secretaría de Relaciones Exteriores y los procedimientos creados para ello, se lleven a cabo las siguientes acciones para garantizar que el IMR cuente con la normatividad y atribuciones suficientes para alcanzar sus metas y objetivos:

1. Se promueva que en la actualización del Reglamento Interior de la SRE, se incluya la atribución de la Dirección General del Instituto, sobre el manejo del “Museo de la Cancillería”.
2. Asegurarse de incluir en los proyectos de actualización de los Manuales de Organización y de Procedimientos del Instituto Matías Romero, todas las atribuciones conferidas en el Reglamento Interior de la Secretaría de Relaciones Exteriores, en términos de la jerarquía de las normas.

procedimientos efectuados por el Instituto y que forman parte de las atribuciones conferidas en el Reglamento Interior de la SRE.

Con base en la información proporcionada por el área auditada, del análisis a la misma, y atendiendo estrictamente a lo señalado en la recomendación preventiva, inciso 2, **ésta se considera en proceso de atención.**

#### Inciso 3

Respecto a que una vez modificado el Manual de Organización, se evalúe incluir en el proyecto de actualización del Manual de Procedimientos la totalidad de los procesos de ese Instituto, entre otros los Concursos de Ingreso y Ascenso, el Examen de Media Carrera del SEM, y la selección, difusión y determinación de los asistentes a cursos, mediante oficio núm. OIC/AAI/615-025/2018, del 17 de enero de 2018 este OIC remitió la cédula de seguimiento correspondiente al 4to trimestre de 2017, en la que se solicitó al Instituto enviara el proyecto de Manual de Procedimientos en el que se incluyeran la totalidad de los procedimientos de ese Instituto, sin que a la fecha se haya recibido el mismo.

Con base en la información proporcionada por el área auditada, del análisis a la misma, y atendiendo estrictamente a lo señalado en la

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br><b>SFP</b><br><small>SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</small> | <b>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES</b><br><br><b>CÉDULA DE SEGUIMIENTO</b> | <b>DATOS ORIGINALES</b><br>NÚMERO DE AUDITORÍA: 04/2017<br>NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 04<br>INSTANCIA FISCALIZADORA: OIC<br>MONTO POR ACLARAR: N/A<br>MONTO POR RECUPERAR: N/A | HOJA 4 DE 4<br><b>DATOS DEL SEGUIMIENTO (1ER.TRIM.18)</b><br>NÚMERO DE AUD. DE SEGTO: 04/2018<br>SALDO POR ACLARAR: N/A<br>SALDO POR RECUPERAR: N/A<br>AVANCE: 70% |
|                                                                                                                                                   | ENTE: SECRETARÍA DE RELACIONES EXTERIORES                                                                      | SECTOR: SEGURIDAD NACIONAL                                                                                                                                                 | CLAVE: 05000                                                                                                                                                       |
| ÁREA AUDITADA:                                                                                                                                    | INSTITUTO MATÍAS ROMERO (IMR)                                                                                  | CLAVE DE PROGRAMA: 500: SEGUIMIENTO                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                    |
| <b>OBSERVACIÓN</b>                                                                                                                                |                                                                                                                | <b>SITUACIÓN ACTUAL</b>                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                    |

3. Una vez modificado el Manual de Organización, se evalué incluir en el proyecto de actualización del Manual de Procedimientos la totalidad de los procesos de ese Instituto, entre otros los Concursos de Ingreso y Ascenso, el Examen de Media Carrera del SEM, y la selección, difusión y determinación de los asistentes a cursos, entre otros.

De las comunicaciones que formule el área auditada y de las acciones que realice para el cumplimiento de las recomendaciones, se deberá informar al Órgano Interno de Control, adjuntando las constancias documentales que las acrediten.

Adicionalmente, el Órgano Interno de Control dará seguimiento a la aplicación de las medidas correctivas y preventivas, con la finalidad de verificar el cumplimiento de las mismas.

recomendación preventiva, inciso 3, **ésta se considera en proceso de atención.**

TERCER SEGUIMIENTO DE LA OBSERVACIÓN

|                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>SAMANTHA ALEXIA GONZÁLEZ TÉLIZ<br>JEFA DE DEPARTAMENTO<br>AUDITORA QUE LLEVÓ A CABO EL SEGUIMIENTO | <br>NOE ARRIAGA VITELA<br>SUBDIRECTOR DE AUDITORÍA<br>AUDITOR SUPERVISOR DEL SEGUIMIENTO | <br>RAQUEL POLANCO DÍAZ<br>TITULAR DEL ÁREA DE ADMGP<br>AUDITOR COORDINADOR DEL SEGUIMIENTO |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|