



**ACTA COCODI-ORD04/ISSSTESON-2023-4ORD CORRESPONDIENTE A LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA 2023 DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA.**

En la Ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las ocho y treinta horas del día 15 de enero del año dos mil veinticuatro, se reunieron los Servidores Públicos adscritos al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales del Estado de Sonora (ISSSTESON), de manera presencial en la Sala de Juntas de la Dirección General del Instituto, contando con la presencia de la **Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea**, en su carácter de Vocal Ejecutivo del Comité y Titular del Órgano Interno de Control de ISSSTESON; del **Lic. Froylán Gámez Gamboa**, en su carácter de Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional y Director General del ISSSTESON; **Mtro. Vladimir Cano León**, Coordinador de Control Interno y Jefe de la Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia de ISSSTESON; del **Ing. Sergio Daniel Samaniego Félix**, Vocal del Comité y Jefe de la Unidad de Tecnologías de la Información de ISSSTESON; **Lic. Anabel Soto Velderrain** en representación del **Lic. Darbé López Mendivil**, Vocal del Comité y Jefe de la Unidad Jurídica de ISSSTESON; **Lic. Jesús Armando Cruz Tiznado**, Vocal del Comité y Representante de la Coordinadora Sectorial de los Servicios de Salud de Sonora; y como invitados **Lic. Rosa Emma Ruíz Gutiérrez**, Directora de Sistemas de Control Interno Institucional de la Dirección General de Desarrollo Administrativo de la Secretaría de la Contraloría General; **Ing. Flor María Cota García**, Jefe del Departamento de Sistemas de Control Interno Institucional de la Dirección General de Desarrollo Administrativo de la Secretaría de la Contraloría General; **Mtro. José Carlos García Olea**, Subdirector de Finanzas del ISSSTESON; **Lic. Enrique Portugal Lazcano**, Encargado de Despacho de la Subdirección de Servicios Administrativos del ISSSTESON; **Mtra. Liliana Acosta García**, Encargada de Despacho de la Subdirección de Pensiones, Jubilaciones y Prestaciones del ISSSTESON; **Lic. Marco Mendoza Villegas**, Jefe de la Unidad de Enlace de Comunicación Social del ISSSTESON; **Lic. Andrés Salas Sánchez**, Jefe de la Unidad del Fondo de la Vivienda para los Trabajadores del Estado (FOVISSSTESON); **Dra. María Luisa Caamaño Miranda**, en representación del **Dr. Francisco Octavio Durazo Arvizu**, Subdirector de Servicios Médicos de ISSSTESON; **Lic. Martha Beatriz López López**, Enlace de Control Interno y el **Lic. José Francisco Munguía Córdova**, Enlace de Administración de Riesgos, con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y en el Título Cuarto "Comité de Control y Desempeño Institucional" de su Manual Administrativo, se procede a llevar a cabo la **cuarta sesión ordinaria 2023** del Comité de Control Interno y Desempeño Institucional que en lo subsecuente se denominará **COCODI** que se desarrollará bajo el siguiente orden del día:

El Lic. Froylán Gámez Gamboa, en su carácter de Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional y Director General del ISSSTESON, da una cordial bienvenida a los presentes a la cuarta sesión ordinaria 2023 del COCODI.

**PRIMER PUNTO:  
APERTURA DE SESIÓN ORDINARIA DEL COMITÉ**

El Lic. Froylán Gámez Gamboa, Presidente de Control Interno, toma la palabra e inicia agradeciendo a todos su presencia.

**SEGUNDO PUNTO:  
REGISTRO DE ASISTENCIA**

El Lic. Froylán Gámez Gamba Presidente de Control Interno procede a pasar la correspondiente lista de asistencia cediendo la palabra a la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea, Titular del Órgano Interno de Control de ISSSTESON y Vocal Ejecutivo del COCODI.

**TERCER PUNTO:  
VERIFICACIÓN Y DECLARACIÓN DE QUORUM LEGAL**

Acto seguido, en uso de la palabra la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea, Titular del Órgano Interno de Control de ISSSTESON y Vocal Ejecutivo del COCODI, procede a tomar asistencia de los miembros del Comité, manifestando que, de conformidad con el punto 35 del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno, se verificó la asistencia de los 6 miembros del Comité por lo que declaró la existencia de quórum legal para realizar la presente sesión.

Acto seguido toma la palabra el Lic. Froylán Gámez Gamboa, Presidente del COCODI, agradece la declaración del Quorum legal y continúa con el cuarto punto del orden del día señalando que previamente fue enviado para su conocimiento a los Miembros del Comité por lo que, somete a aprobación.

**CUARTO PUNTO:  
APROBACION DEL ORDEN EL DIA**

En uso de la palabra el Lic. Froylán Gámez Gamboa Presidente del Comité de Control Interno, procede a dar lectura al orden del día siendo el siguiente:

1. Apertura de la Cuarta Sesión Ordinaria 2023 del Comité de Control y Desempeño Institucional.
2. Registro de asistencia.
3. Declaración de quórum legal.
4. Aprobación del orden del día.
5. Ratificación del acta de sesión anterior.

**6. Control Interno:**



- 6.1. Cierre del Programa de Trabajo de Control Interno 2023;
- 6.2. Resultados de la Autoevaluación de Control Interno 2023;
- 6.3. Programa de Trabajo de Control Interno 2024;
- 6.4. Reporte Anual de Administración de Riesgos.
- 6.5. Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2024.

7. **Cuenta Pública y Administración:** Avances de la evaluación trimestral de CUENTA PÚBLICA, MIR y POA.
8. **Fiscalización y Auditoría:** Presentación del estatus de auditorías y observaciones.
9. **Transparencia e Integridad:** Programa de Integridad y Estatus de las solicitudes de transparencia.

**QUINTO PUNTO:**

**RATIFICACION DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR.**

En su carácter de Vocal Ejecutivo del COCODI la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea, Titular del Órgano Interno de Control de ISSSTESON, comenta que se elaboró el Acta correspondiente a la Sesión del COCODI celebrada el día 20 de octubre del 2023, correspondiente al tercer trimestre del 2023, misma que les fue enviada para su revisión correspondiente, en términos con lo establecido en el Apartado 48 del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno y, que posteriormente se recabaron las firmas de los miembros del Comité que en ella intervinieron, por lo que solicita la ratificación de dicha Acta, la cual se encuentra firmada de **conformidad**, por los integrantes del COCODI y solicita el voto para su ratificación.

 
<b>ACTA COCODI-ORD003/ISSSTESON-2023-3ORD CORRESPONDIENTE A LA TERCERA SESIÓN ORDINARIA 2023 DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DEL INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO DE SONORA.</b>
<p>En la Ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las ocho y treinta horas del día 20 de octubre del año dos mil veintitrés, se reunieron los Servidores Públicos adscritos al Instituto de Seguridad y Servicios Sociales del Estado de Sonora (ISSSTESON), de manera presencial en la Sala de Juntas de la Dirección General del Instituto, contando con la presencia de la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea, en su carácter de Vocal Ejecutivo del Comité y Titular del Órgano Interno de Control de ISSSTESON; del Lic. Mauricio Castrejón Obregón en representación del Lic. Froylán Gámez Gamboa, en su carácter de Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional y Director General del ISSSTESON; Lic. Vladimir Cano León, Coordinador de Control Interno y Jefe de la Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia de ISSSTESON; del Ing. Sergio Daniel Samaniego Félix, Vocal del Comité y Jefe de la Unidad de Tecnologías de la Información de ISSSTESON; Lic. Darbé López Mendivil, Vocal del Comité y Jefe de la Unidad Jurídica de ISSSTESON; Lic. Jesús Armando Cruz Tiznado, Vocal del Comité y Representante de la Coordinadora Sectorial de los Servicios de Salud de Sonora; y como invitados Lic. Rosa Emma Ruiz Gutiérrez, Directora de Sistemas de Control Interno Institucional de la Dirección General de Desarrollo Administrativo de la Secretaría de la Contraloría General; Ing. Flor María Cota García, Jefe del Departamento de Sistemas de Control Interno Institucional de la Dirección General de Desarrollo Administrativo de la Secretaría de la Contraloría General; Mtro. José Carlos García Oles, Subdirector de Finanzas del ISSSTESON; Lic. Andrés Salas Sánchez, Jefe de la Unidad del Fondo de la Vivienda para los Trabajadores del Estado (FOVISSSTESON); Lic. Martha Beatriz López López, Enlace de Control Interno y el Lic. José Francisco Munguía Córdova, Enlace de Administración de Riesgos, con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y en el Título Cuarto "Comité de Control y Desempeño Institucional" de su Manual Administrativo, se procede a llevar a cabo la tercera sesión ordinaria 2023 del Comité de Control Interno y Desempeño Institucional que en lo subsecuente se denominará COCODI que se desarrollará bajo el siguiente orden del día:</p>
<p>El Lic. Mauricio Castrejón Obregón en representación del Lic. Froylán Gámez Gamboa, en su carácter de Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional y Director General del ISSSTESON, da una cordial bienvenida a los presentes a la tercera sesión ordinaria 2023 del COCODI.</p>

Una vez ratificada el acta por los integrantes del Comité, la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea cede la palabra al Lic. Froylán Gámez Gamboa para continuar con la lectura y aprobación del orden del día.

En uso de la voz concedida, el Mtro. Vladimir Cano León, Coordinador de Control Interno (COCODI) da a conocer que no hay altas y bajas, pero hace la aclaración que en cuanto a los invitados permanentes, menciona al **Mtro. Mauricio Castrejón Obregón**, anterior Subdirector de Servicios Administrativos de ISSSTESON, ocupando actualmente el cargo de Encargado de Despacho de dicha Subdirección, el **Lic. Enrique Portugal Lazcano**; **Mtro. Renato Alberto Girón Loya**, anterior Subdirector de Prestaciones, Económicas y Sociales de ISSSTESON, ocupando actualmente el cargo de Encargada de Despacho la **Lic. Liliana Acosta García**, lo anterior para conocimiento de los Miembros del Comité.

<b>Fecha de instalación: 27 Agosto 2017</b>	
<b>Integrantes/voto</b>	
<b>Alta/Baja de integrantes:</b>	
<b>Baja:</b>	<b>Alta:</b>
0	0

Una vez aprobado el orden del día por unanimidad por los integrantes del Comité, el Mtro. Vladimir Cano León continúa con el desahogo de los temas de acuerdo a lo señalado en el orden del día.

**SEXTO PUNTO  
CONTROL INTERNO, CUENTA PUBLICA Y ADMINISTRACIÓN, FISCALIZACIÓN Y AUDITORIA, TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD.**

El Mtr. Vladimir Cano León da a conocer para el desahogo de los avances de Control Interno, Cuenta Pública y Administración, Fiscalización y Auditoria, Transparencia e Integridad lo siguiente:

En el tema de “**Control Interno**” el Mtro. Vladimir Cano León, Coordinador del referido Control Interno, presentó el cierre de las actividades del *Programa de Trabajo de Control Interno*, en cuanto a los resultados correspondientes al cuarto trimestre 2023.

*[Handwritten signatures and marks in blue ink on the right margin]*

*[Handwritten mark in blue ink at the bottom left]*

## 6.1. CIERRE DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2023

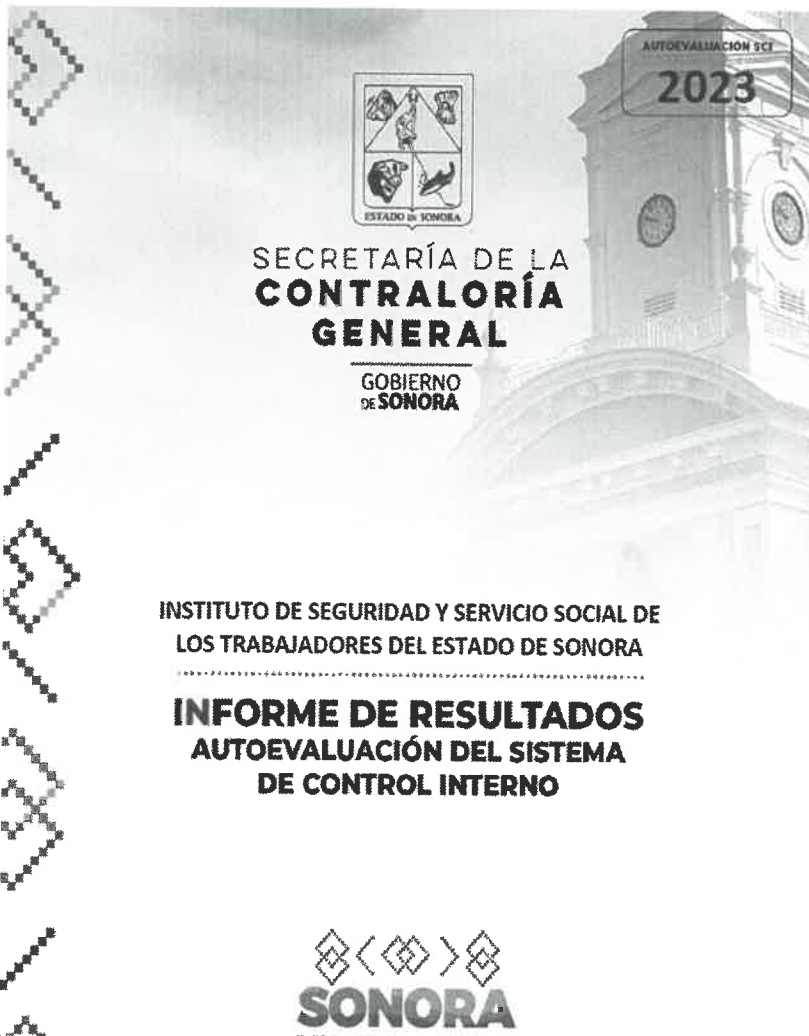
MEJORA			ACTIVIDAD DE CONTROL				% Cumplimiento
Componente	Principio	Porcentaje	Descripción	Acción	Periodicidad	Responsable	
C.01. Ambiente de Control	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	70.65%	Difusión del Programa de Integridad (Código de Ética y Código de Conducta)	Difundir a todo el personal el contenido del Código de Ética y el de Conducta	Mensual	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social	100%
	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	62.61%	Programa de capacitaciones (Temas referentes a la diversa reglamentación aplicable al servicio público)	Programa Anual de Capacitaciones	Trimestral	Subdirección de Servicios Administrativos/Departamento de Recursos Humanos	0%
C.02. Administración de Riesgos	P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos	69.31%	Difusión del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos	Difundir a todo el personal la Agenda de Riesgos y los avances	Semestral	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social	100%
C.04. Información y Comunicación	P14. Comunicar Internamente.	67.27%	Difusión de indicadores de desempeño	Difundir al personal el cumplimiento de las metas del POA y MIR	Semestral	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social	100%
C.05. Supervisión	P16. Realizar Actividades de Supervisión.	64.27%	Publicación y difusión de los resultados de la evaluación SCII 2022	Publicar resultados de la Autoevaluación 2022 en el micro sitio	Anual	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social	100%
				Difundir a todo el personal el micro sitio de Control Interno	Semestral		100%

**El cumplimiento del Programa de Trabajo de Control Interno al cierre del cuarto trimestre es del 83.33%.**

El Mtro. Vladimir Cano León manifestó que la acción del programa Anual de capacitaciones no se realizó, afectando la calificación final, atendiendo a las causas presentadas por cambio de personal, al quedar ese cumplimiento en cero aun cuando todas las Áreas involucradas cumplieron, situación que se comentó en la sesión anterior, motivo por el cual el porcentaje se vio afectado; teniendo un impacto en el resultado al cierre del programa de trabajo 2023.

Acto seguido el Mtro. Vladimir Cano León, señala los resultados obtenidos en la Evaluación al Sistema de Control Interno, mencionando que se llevó a cabo a un total de 71 Servidores Públicos clasificados en 4 estratégicos, 10 directivos y 57 operativos.

**CONTROL INTERNO  
RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN 2023**



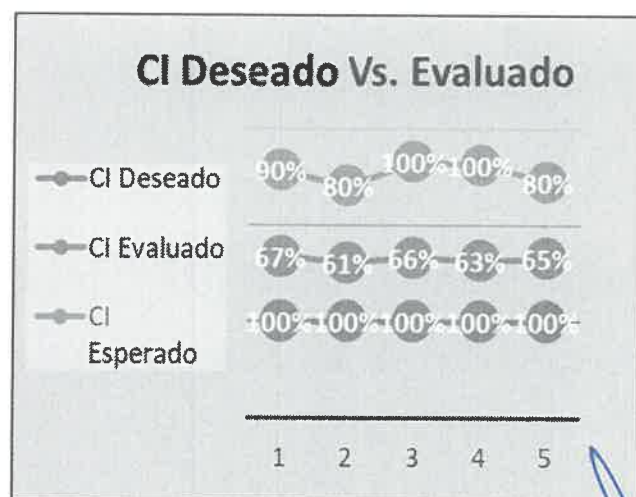
<b>Fecha de la Autoevaluación:</b>	8 noviembre, 2023.
<b>Total Servidores públicos evaluados:</b>	71
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Estratégicos</b></li> <li>• <b>Directivos</b></li> <li>• <b>Operativos</b></li> </ul>	<p align="center">4 10 57</p>

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

*[Handwritten mark in blue ink]*

## CONTROL INTERNO RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN 2023

Fecha de aplicación:	Nov, 8 2023	
Componentes Evaluados:	- Componentes	5
	- Principios	17
Puntos de interés seleccionados a mejora	- Puntos de interés	9
Servidores públicos:	- Estratégicos	4
	- Directivos	10
	- Operativos	57



Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	67.47 %	Regular
Administración de Riesgos	61.19 %	Regular
Actividades de Control	66.09 %	Regular
Información y Comunicación	63.1 %	Regular
Supervisión	65.27 %	Regular
<b>TOTAL</b>	<b>64.62 %</b>	<b>Regular</b>



El Mtro. Vladimir Cano León, señaló que al respecto de los resultados se obtuvo, para el ejercicio 2023 un 64.62%, calificación de grado de cumplimiento regular. Cabe hacer la aclaración que comparado con el resultado del ejercicio 2022, que fue de 67.59% disminuyó el porcentaje obtenido.

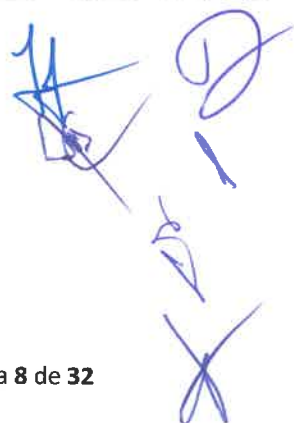
Para el ejercicio 2024 se reforzará el control interno con el objetivo de tener un mejor avance en cuanto a la autoevaluación anual.

Con respecto al tema de “Control Interno” el Mtro. Vladimir Cano León Coordinador de Control Interno presentó el **Programa de Trabajo para el ejercicio 2024**. Derivado de la Autoevaluación del Control Interno se determinaron los componentes con sus respectivas actividades de control, mismos que se señalan en la siguiente imagen las cuales se proponen.



### CONTROL INTERNO PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2024

MEJORA			ACTIVIDAD DE CONTROL						SEGUIMIENTO			
Componente	Principio	Porcentaje	Descripción	Acción	Periodicidad	Evidencia	Responsable	Fecha Compromiso	1T	2T	3T	4T
C.01. Ambiente de Control	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	68.98%	Elaboración y publicación del Programa de Integridad	Elaborar el Programa de Integridad conforme a las especificaciones que establezca la Dirección General de Contraloría Social.	Anual	Programa de Integridad 2024. Acta de sesión del Comité de Ética e Integridad con aprobación del PAT 2024 Acuse de Oficios Screen shot del sitio de publicación	Todas las Unidades Administrativas	30/04/2024				
				Difundir a todo el personal el sitio web y contenido del Programa de Integridad 2024	Semestral	Acuse de Oficios Screen shot de banner publicado	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social	31/12/2024				
	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	70.32%	Informar las actualizaciones realizadas a los manuales y su contenido	Informar el estatus de los Manuales de Organización y de Procedimientos ingresados al SICAD	Trimestral	Manuales administrativos capturados en el SICAD	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia	31/12/2024				
				Difundir a todo el personal el sitio web y contenido de los Manuales de Organización y de Procedimientos Vigentes		Acuse de oficios Screen shot de banner publicado	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social	31/12/2024				
	P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	58.09%	Elaboración e implementación del Programa Anual de Capacitación (Temas referentes a la diversa reglamentación aplicable al servicio público)	Realizar evaluación sobre las necesidades de capacitación	Anual	Copia del Informe de resultados	Subdirección de Servicios Administrativos/Departamento de Recursos Humanos	29/02/2024				
				Elaborar el Programa Anual de Capacitación	Anual	Contenido del Programa Anual de Capacitación		31/03/2024				
				Informe trimestral de avance de las capacitaciones realizadas	Trimestral	Informe de avances de capacitaciones impartidas	31/12/2024					

## CONTROL INTERNO PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2024

MEJORA			ACTIVIDAD DE CONTROL						SEGUIMIENTO			
Componente	Principio	Porcentaje	Descripción	Acción	Periodicidad	Evidencia	Responsable	Fecha Compromiso	1T	2T	3T	4T
<b>C.02. Administración de Riesgos</b>	P06. Definir Objetivos y Riesgo	67.32%	Difundir a todo el personal la Misión y Visión y los Objetivos Institucionales	Difundir a todo el personal la Misión y Visión Institucional	Trimestral	Acuse de oficios Screen Shot de banner publicado	Unidad de Planeación /Unidad Comunicación Social	31/12/2024				
				Difundir a todo el personal los Objetivos Institucionales y el sitio web del Programa de Institucional 2022-2027 del ISSSTESON	Trimestral	Acuse de oficios Screen Shot de banner publicado	Unidad de Planeación /Unidad Comunicación Social	31/12/2024				
	P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos	62.42%	Elaborar el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2024	Presentar al COCODI el programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2024	Anual	Publicación del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2024. Acta de sesión del COCODI con aprobación del PTAR	Unidad de Planeación /Unidad Comunicación Social	31/04/2024				
				Difundir a todo el personal el sitio web y contenido de la Agenda de Riesgos 2024	Semestral	Acuse de oficios Screen shot de banner publicado	Unidad de Planeación /Unidad Comunicación Social	31/12/2024				
	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	58.04%	Integrar al Programa Anual de Capacitación, tópicos para el combate a la corrupción en el servicio público	Solicitar al Departamento de Recursos Humanos integrar al Programa Anual de Capacitación temas que promuevan el actuar ético entre el personal	Anual	Acuse de oficio	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia	29/02/2024				
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	56.98%	Actualización del micro sitio de control interno	Publicar actas de las sesiones del COCODI en el micro sitio de control interno	Trimestral	Actualización del micro sitio de control interno (screen shot del sitio web)	Unidad de Planeación /Unidad Comunicación Social	31/12/2024					

Acto seguido, toma la palabra el Coordinador de Control Interno y somete a votación por los Miembros del Comité la **aprobación del Programa de Trabajo de Control Interno para el ejercicio 2024.**

Acto seguido el Lic. Froylán Gámez Gamboa, somete a aprobación el **“Programa de Trabajo de Control Interno 2024”**, quedando **aprobado por unanimidad** por todos los Integrantes del Comité de Control Interno y Desempeño Institucional, mencionando que independientemente más adelante se puedan agregar otras acciones.

Con respecto al tema de “**Administración de Riesgos**” el Mtro. Vladimir Cano León Coordinador de Control Interno presentó los resultados en el cumplimiento de las actividades del Programa de Trabajo de Administración de riesgos correspondiente al cuarto trimestre 2023.

El Lic. Vladimir Cano León presenta el cierre de los **riesgos** que fueron proporcionados por todas las distintas Áreas del Instituto como siguen:

**CONTROL INTERNO  
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

**6.2. PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS 2023**

**CIERRE ANUAL COMPORTAMIENTO DE RIESGOS**

Con respecto a los 3 riesgos correspondientes a la **Subdirección de Servicios Médicos** se muestran en la siguiente tabla:

SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS MÉDICOS				
No	Riesgo	Actividad(es) de Control	Seguimiento	Cumplimiento
R1	Emisión de dictámenes de invalidez presentados con inconsistencias. (2022)	Actualizar formato único de dictámenes de invalidez en el manual de procedimientos SDSM	Con oficio DG-UPET-2791-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.  Se recibe respuesta con oficio número SDSM-2569-2023 y correo electrónico ambos de fecha 13 de diciembre de 2023, el Subdirector de Servicios Médicos de ISSSTESON proporcionó evidencias documentales del Formato actualizado del Dictamen de Invalidez, quedando pendiente las actualizaciones del Manual de Organización y Manual de Procedimientos de la Subdirección Médica.	100%
R2	Productividad Médica ingresada con rezago en las coordinaciones médicas.	Revisión de Ingreso de productividad médica subrogada	Con oficio DG-UPET-2791-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.  El área No proporcionó evidencias documentales ni electrónicas mismas que estaban programadas para proporcionarse a partir del mes de octubre de 2023.	66%
R16	Expedientes de emisión de dictámenes de invalides definitiva y parcial, integrados indebidamente.	Revisión de valoraciones y médicas	Con oficio DG-UPET-2791-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.  El área No proporcionó evidencias documentales ni electrónicas estando programadas para proporcionarse a partir del día 15 de julio de 2023.	0%

Toma la palabra la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea, Vocal Ejecutivo de Control Interno y mencionó que se notificó un exhorto al Dr. Francisco Octavio Durazo Arvizu, Subdirector de Servicios Médicos del ISSSTESON, con respecto a los riesgos correspondientes, sin embargo se elaboró una respuesta con respecto al Riesgo 1 donde están informando que queda pendiente las actualizaciones del Manual de Organización y Manual de Procedimientos de la Subdirección de Servicios Médicos, lo cual refleja un 100% de cumplimiento, no quedando claro lo expuesto, por lo que solicitó una explicación.

En uso de la voz la Dra. María Luisa Caamaño Miranda en representación del Dr. Francisco Octavio Durazo Arvizu, mencionó lo siguiente: *"El formato de incapacidades se actualizó por parte de Medicina del Trabajo que es el que se envió, pero falta subirse a la Plataforma SICAD para que pueda ser evaluado y aprobado por la Contraloría, son los que nos dan las recomendaciones y cambios necesarios para que pueda quedar definido en el Manual de Procedimientos de la Subdirección. Hemos tenido reuniones semanales con la Lic. Martha Beatriz para ir avanzando poco a poco en los detalles que van surgiendo, en este mes de enero o mediados de febrero queda el Manual de procedimientos de la Subdirección Médica, el Manual de Organización ya está"*.

En uso de la voz la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea, comenta que desde su punto de vista no corresponde el cumplimiento del 100% bajo las circunstancias ya descritas, ya que se tuvo todo un año para haberlo hecho, es una recomendación que se hace por parte del Órgano Interno de Control.

Por otra parte mencionó la notificación del Exhorto llevado a cabo a la Subdirección Médica, el pasado mes de diciembre señalando lo siguiente: *"... es un riesgo grande por el incumplimiento y la afectación que se tiene para la Entidad, porque se está viendo el desempeño por las Áreas, es muy importante el Área Médica, prioridad en los Servicios de Salud que presta el Instituto, y es muy importante la presencia en este caso del Dr. Durazo, aquí están todos los Miembros del Comité, pero si es importante su presencia para crear un compromiso real, esa es mi recomendación y agradezco la atención."*

En uso de la voz el Lic. Froylán Gámez Gamboa encargó estar más al pendiente y no retrasar más la información; con respecto al Riesgo que está en porcentaje cero, indicó atender de inmediato para que no vuelva a repetirse y atender las recomendaciones señaladas por la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea, y en lo subsecuente solicitó estar presente en las sesiones el Dr. Francisco Octavio Durazo Arvizu, Subdirector de Servicios Médicos de ISSSTESON.

Continuando con el desarrollo del tema, el Mtro. Vladimir Cano León presenta el cierre correspondiente a la **Subdirección de Pensiones, Jubilaciones y Prestaciones** señalado, en la siguiente tabla:

SUBDIRECCIÓN DE PENSIONES, JUBILACIONES Y PRESTACIONES				
No	Riesgo	Actividad(es) de Control	Seguimiento	Cumplimiento
R3	Pensiones y Jubilaciones tramitadas pendientes de otorgar	Informar el presupuesto ejercido y el número de pensiones otorgadas.	<p>Con oficio DG-UPET-2792-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.</p> <p>El área presenta evidencia de su cumplimiento Mediante oficio SPJP-OCI-0613/2023, anexando oficios DP-3080-2023 y DANPJ/2252/2023; se informó el total de pensiones otorgadas en el período de julio a octubre, se informó que al día 30 de noviembre de 2023 se contaba con un total de 1988 pensiones y jubilaciones pendientes de someterse a Junta Directiva; y por último, el presupuesto ejercido de julio a septiembre de 2023.</p>	100%
R4	Pensiones pagadas a personas fallecidas	Informar el número de fallecidos.	<p>Con oficio DG-UPET-2792-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.</p> <p>El área presenta evidencia de su cumplimiento mediante oficio SPJP-OCI-0356/2023 y SPJP-OCI-0455/2023, informando el número de pagos a fallecidos y el total ejercido en ese concepto además del listado de defunciones de derechohabientes registradas.</p>	100%

Continuando con el desarrollo del tema, el Mtro. Vladimir Cano León presenta el cierre correspondiente a la **Unidad del Fondo de la Vivienda para los Trabajadores del Estado de Sonora**, señalados en la siguiente tabla:

UNIDAD DEL FONDO DE LA VIVIENDA PARA LOS TRABAJADORES DEL ESTADO				
No	Riesgo	Actividad(es) de Control	Seguimiento	Cumplimiento
R5	Créditos Hipotecarios validados no pagados	Enviar oficio con relación de solicitudes de orden de pago turnadas para elaboración de cheque.	<p>Con oficio DG-UPET-2795-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.</p> <p>El área presenta evidencia de su cumplimiento Mediante oficio FOVI/23/1153, se proporcionó respuesta señalando que continuando con el procedimiento se encuentran en la etapa de consideración, análisis y aprobación de los acreditados.</p>	100%
R6	Créditos en mora prescritos por no cobranza efectiva.	Solicitar mediante oficio la contratación de Despacho externo de cobranza.	<p>Con oficio DG-UPET-2795-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.</p> <p>En cuanto a este riesgo no se proporcionó evidencia de nuevas gestiones en el trimestre que se informa, sin embargo existen evidencias de las gestiones anteriores donde la contratación de despacho externo o la creación de nueva área especial de recuperación de cartera vencida depende del Vocal Ejecutivo del Fondo de la Vivienda para los trabajadores del Estado.</p>	100%

Continuando con el desarrollo del tema, el Mtro. Vladimir Cano León presenta el cierre correspondiente a la **Subdirección de Servicios Administrativos**, señalados en la siguiente tabla:

SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS				
No	Riesgo	Actividad(es) de Control	Seguimiento	Cumplimiento
R7	Medicamentos próximos a caducar administrados de forma inadecuada.	Informe de seguimiento al control y monitoreo para el manejo de caducidad de los medicamentos almacenados.  Se realizará solicitud de carta canje a los proveedores en los casos de los medicamentos que cuentan con vigencia menor a 12 meses.	Con oficio DG-UPET-2794-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.  El área presenta evidencia de su cumplimiento Mediante oficio DMSM/0861/2023, se proporcionó evidencia documental del listado y seguimiento del medicamento próximo a caducar en coordinación con farmacias y almacén, para mantener abasto adecuado de medicamentos.	100%
R8	Procedimientos licitatorios operados inadecuadamente comprometen el cumplimiento de la normatividad.	Realizar procesos licitatorios en base al estricto apego a la normatividad y Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del sector público del Estado de Sonora.	Con oficio DG-UPET-2794-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.  El área presenta evidencia de su cumplimiento Mediante oficio CL/354/2023, se proporcionó información de las licitaciones efectuadas en el período de septiembre y octubre de 2023, donde se señala que el total de las licitaciones no han sido observadas por los entes fiscalizadores.	100%

Continuando con el desarrollo del tema, el Mtro. Vladimir Cano León presenta el cierre correspondiente a la **Unidad Jurídica**, señalados en la siguiente tabla:

UNIDAD JURÍDICA				
No	Riesgo	Actividad(es) de Control	Seguimiento	Cumplimiento
R9	Juicios notificados no sistematizados en base de datos	Implementación de un programa o sistema electrónico	Con oficio DG-UPET-2796-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.  El área presenta evidencia de su cumplimiento Mediante oficio UJ-18316-2023, anexando oficio UJ-12996-2023, se proporcionó evidencia de oficio remitido al Jefe de la Unidad de Tecnologías de la información donde solicita que el sistema genere reportes que evidencien la semaforización de las demandas interpuestas contra ISSSTESON, identificar el proceso, la situación y/o estado actual de las demandas.	100%

Continuando con el desarrollo del tema, el Mtro. Vladimir Cano León presenta el cierre correspondiente a la **Subdirección de Finanzas**, señalados en la siguiente tabla:

SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS				
No	Riesgo	Actividad(es) de Control	Seguimiento	Cumplimiento
R10	Usuarios SIREGob de las diferentes Unidades Responsables del Instituto generan registros inconclusos.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de la solicitud de validación de egresos de ejercicios anteriores, dirigidos a las diferentes unidades responsables usuarias del sistema.</li> <li>2. Elaboración de un reporte trimestral con el avance en la validación de egresos o trámites inconclusos por parte de las diferentes Unidades Responsables usuarias del sistema.</li> </ol>	<p>Con oficio DG-UPET-2793-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.</p> <p>El área presenta evidencia de su cumplimiento mediante oficio número SDF-6011-2023 de fecha 13 de diciembre de 2023, anexando oficio DC/0454/2023, oficio SPJP-OCI-0491/2023, oficio SDSM-2056-2023, enviados y recibidos de las diferentes áreas usuarias del sistema para informar registros inconclusos; y tabla informativa obtenida de SIREGob 01 de julio al 30 de septiembre de 2023.</p>	100%
R11	Organismos afiliados al ISSSTESON no realizan los pagos de cuotas y aportaciones en tiempo.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de solicitudes de pago mediante oficios/correos dirigidos a los diferentes organismos deudores.</li> <li>2. Acercamiento con los ayuntamientos y organismos deudores.</li> </ol>	<p>Con oficio DG-UPET-2793-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.</p> <p>El área presenta evidencia de su cumplimiento mediante oficio número SDF-6011-2023 de fecha 13 de diciembre de 2023, anexando tabla resumen de cobranza a Organismos y Ayuntamientos; mismos que son evidencia de oficios girados en agosto, septiembre y octubre de 2023 a organismos afiliados que adeudan a ISSSTESON; anexa también informe de movimientos de parte de Organismos y Ayuntamientos deudores en el tercer trimestre de 2023.</p>	100%
R12	Convenios de seguridad social celebrados con organismos son incumplidos	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de reporte con los resultados del cumplimiento en la entrega de información por parte de los organismos y ayuntamientos afiliados al ISSSTESON.</li> <li>2. Informar al Órgano Interno de Control (OIC) los organismos y/o ayuntamientos que incumplieron con la entrega de información</li> </ol>	<p>Con oficio DG-UPET-2793-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.</p> <p>El área presenta evidencia de su cumplimiento mediante oficio número SDF-6011-2023 de fecha 13 de diciembre de 2023, proporcionando evidencia de verificaciones efectuadas a organismos afiliados; oficios VOA/152/2023, VOA/297/2023, proporciona evidencia de resultados de verificaciones; y oficio VOA/279/2023 consistente en evidencia de vistas otorgadas al Órgano Interno de Control con las omisiones de información de los Organismos verificados.</p>	100%

Continuando con el desarrollo del tema, el Mtro. Vladimir Cano León presenta el cierre correspondiente a la **Unidad de Tecnologías de la Información**, señalados en la siguiente tabla:

UNIDAD DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN				
No	Riesgo	Actividad(es) de Control	Seguimiento	Cumplimiento
			Con oficio DG-UPET-2797-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.	
R13	Sistema SIREgob implementado opera de forma limitada.	Implementar mecanismos de transparencia mediante el desarrollo de nuevas herramientas que se integren al sistema SIREGob para obtener información confiable y oportuna.	El área presenta evidencia de su Mediante oficio DG-UTI-249-2023, se proporcionó información de acciones realizadas en el período de octubre a diciembre de 2023, consistente en lo que respecta al sistema SIREGob, se estableció como acuerdo la implementación para el 2024 de la nueva funcionalidad, se realizaron ajustes para el correcto funcionamiento de los informes de integración de cuentas contables, y se realizarán las validaciones correspondientes para corroborar la correcta carga de la información para el presupuesto 2024.	100%
			Con oficio DG-UPET-2797-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.	
R14	Centro de procesamiento de datos operando con riesgo por falta de protección en planta eléctrica.	Realizar las gestiones correspondientes para solicitar y dar seguimiento a la construcción del cuarto de protección conforme a los requerimientos y recomendaciones del fabricante de la planta eléctrica.	Mediante oficio DG-UTI-249-2023, anexando oficio DG/UTI/214/2023, se proporcionó información de acciones realizadas en el período de octubre a diciembre de 2023, consistente en solicitud al Coordinador de Servicios Generales para la construcción del techo del cuarto de planta eléctrica para su protección.	100%
			Con oficio DG-UPET-2797-2023 se realizó el seguimiento correspondiente.	
R17	Activos digitales alterados por falta de seguridad perimetral	Implementar un programa de acción en Ciberseguridad	Mediante oficios DG-UPET-1707/2023, DG-UPET-1708/2023, DG-UPET-1709/2023 y DG-UPET-1710/2023, se proporcionó desde el trimestre anterior la información referente las acciones realizadas en el periodo de enero a junio de 2023, con lo que se tiene cubierto el cien por ciento de las acciones comprometidas en el año 2023 en lo referente a este riesgo.	100%

Continuando con el desarrollo del tema, el Mtro. Vladimir Cano León presenta el cierre correspondiente a la **Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia**, señalados en la siguiente tabla:

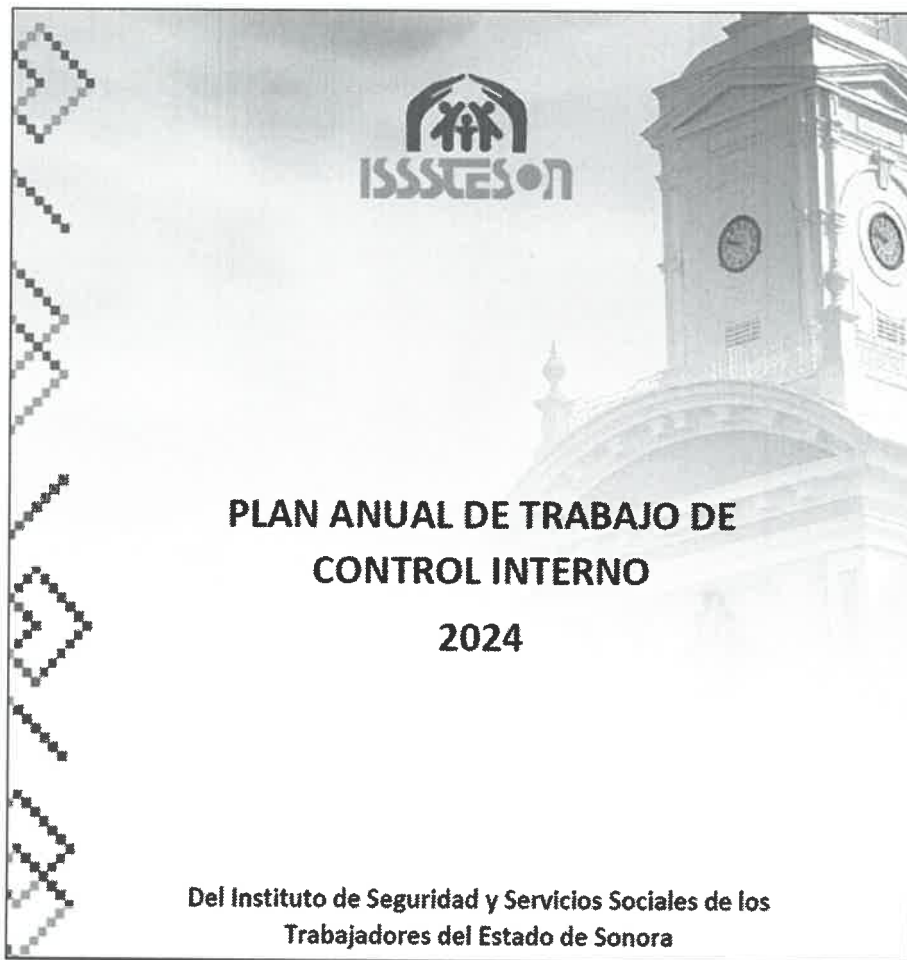
UNIDAD DE PLANEACIÓN, EVALUACIÓN Y TRANSPARENCIA				
No	Riesgo	Actividad(es) de Control	Seguimiento	Cumplimiento
R15	Indicadores estratégicos y de gestión de la MIR incumplidos, vulneran el objetivo de los planes y programas institucionales	Elaborar informe de evaluación de desempeño de la MIR	Mediante oficios DG-UPET-2566/2023, DG-UPET-2567/2023 DG-UPET-2568/2023 y DG-UPET-2569/2023, se proporcionó evidencia del informe de seguimiento y evaluación de desempeño de la Matriz de Indicadores para Resultados derivado del avance obtenido al cierre del tercer trimestre de 2023.	100%

El Mtro. Vladimir Cano León comentó que, el Índice general de cumplimiento del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos presentado por parte del Coordinador de Control Interno al cierre del cuarto trimestre es del 98.2%.

Continúa en uso de la voz el Mtro. Vladimir Cano León, haciendo hincapié en lo manifestado por el Presidente y la Vocal Ejecutiva de Control Interno, el Lic. Froylán Gámez Gamboa y la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea respectivamente, respecto a revisión más personalizada del Área Médica y girar los oficios pertinentes para evitar la reincidencia en el ejercicio 2024.

Acto seguido el Coordinador de Control Interno, señala el cumplimiento a lo establecido en el Manual Administrativo de Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública del Estado de Sonora, en el Punto 3.07 establece que en el mes de enero de cada año durante la última sesión anual del COCODI se presenta el Plan Anual de Trabajo de Control Interno. Somete a votación por los Miembros del Comité **la aprobación del Programa de Trabajo de Control Interno para el ejercicio 2024**

**CONTROL INTERNO**  
**PLAN ANUAL DE TRABAJO 2024**



Acto seguido el Lic. Froylán Gámez Gamboa, somete a aprobación el “**Programa Anual de Trabajo de Control Interno 2024**”, quedando **aprobado por unanimidad** por todos los Integrantes del Comité de Control Interno y Desempeño Institucional.

**SÉPTIMO PUNTO.**

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

Referente al tema de “**Cuenta Pública y Administración**”, el Mtro. Vladimir Cano León presenta los informes trimestrales y de Cuenta Pública al cierre del cuarto trimestre 2023, así como la Matriz de indicadores para resultados MIR, Reporte de avance trimestral del Comité de Control y Desempeño Institucional y Comité de Integridad, detallándose a continuación:

**INFORMES TRIMESTRALES Y ANUALES**

TEMA	ESTATUS
<b>CUENTA PÚBLICA</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informe del Tercer Trimestre 2023; <b>Concluido el 13/Oct/2023.</b></li> <li>Informe del Cuarto Trimestre 2023; <b>en proceso de integración.</b></li> </ul>
<b>PROGRAMA OPERATIVO ANUAL (POA)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informe de Avance del Cuarto Trimestre 2023; <b>en proceso de integración.</b></li> </ul>
<b>MATRIZ DE INDICADORES PARA RESULTADOS (MIR)</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Informe de Avance del Cuarto Trimestre 2023; <b>en proceso de integración.</b></li> </ul>

**OCTAVO PUNTO  
FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA: PRESENTACIÓN DEL ESTATUS DE AUDITORÍAS Y OBSERVACIONES.**

Acto seguido se continúa con el orden del día. En relación al tema de “**Fiscalización y Auditoría**” el Mtro. Vladimir Cano León expuso el estatus del Programa de Auditorías al cierre del cuarto trimestre 2023:

## ESTATUS DE OBSERVACIONES DEL INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN (ISAF)

ENTE FISCALIZADOR	AUDITORÍA	OBSERVACIONES	ESTATUS
<b>ISAF</b>	<b>2021</b>		
	• Auditoría al Desempeño 20261 T.R.	0 Recomendaciones	<b>37 OBSERVACIONES 11 RECOMENDACIONES Atendidas en proceso de solventación.</b>
	• Auditoría financiera 10130 T.R.	01 Observación	
	• Auditoría presupuestal 10131 T.R.	0 Observaciones	
	• Auditoría al Legal 20031 T.R.	0 Recomendaciones	
	• Auditoría gabinete inf. Trimestral 2021 T.R. 20372	01 Observación	
	• Auditoría financiera 10407 3er. Trimestre	12 Observaciones.	
	• Auditoría gabinete inf. Trimestral 21211 Cierre 2021	01 Observación	
	• Auditoría a la Obra Pública 11304	0 Observaciones.	
	• Auditoría al Informe de Cuenta Pública 21455	0 Observaciones	
	• Auditoría al Legal 21648	01 Recomendación	
	• Auditoría al Desempeño 21909	10 Recomendaciones	
• Auditoría financiera 12041 4to Trimestre	22 Observaciones		
• Auditoría presupuestal 12042	0 Observaciones		
<b>ISAF</b>	<b>2022</b>		
	• Auditoría integral domiciliaria 10004 3er. Trimestre	15 Observaciones	<b>32 OBSERVACIONES 15 RECOMENDACIONES Atendidas en proceso de solventación.</b>
• Auditoría integran domiciliaria 10269 4to. Trimestre	28 Observaciones y 15 Recomendaciones		
<b>ISAF</b>	<b>2023</b>		
	• Auditoría integral domiciliaria 10001 1er. Semestre	Requerimiento Inicial 87 Puntos	<b>Vence 23 de Octubre</b>

Continúa en uso de la voz el Mtro. Vladimir Cano León, y manifestó que al día de hoy se recibieron 26 observaciones derivadas de Auditoría, existe una acta de pre cierre actualmente para firma y que aún no está en el sistema de ISAF, no hay un término, e informó que en su momento se atenderán por las Áreas correspondientes.

En uso de la voz el Lic Froylán Gámez Gamboa, manifestó lo siguiente "... Les pediría a todos los Titulares poner su mayor esfuerzo y preparar las respuestas para la correcta solventación, muchas son temas del control interno específicamente, por eso la relevancia de estas reuniones, por lo cual les pediría que le pongan especial atención los Titulares a esas observaciones para una respuesta correcta y coordinarse bien con el Lic. Vladimir y Lic. Abel Salazar, para la solventación de las mismas, pero si les pido que se metan ustedes como Titulares de las Áreas a cada una de ellas."

Continúa en uso de la voz el Mtro. Vladimir Cano León, presentando el estatus de observaciones como siguen:

### ESTATUS DE OBSERVACIONES DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL (SECOG)

ENTE FISCALIZADOR	AUDITORÍA	OBSERVACIONES	ESTATUS
<b>SECOG</b>	<b>Auditoría Financiera 14 de Sep de 2015 al 12 de Sep de 2021</b>		
	• Rubro de Pensiones y Jubilaciones	10 Obs. y 4 Recomendaciones	<b>Atendidas en proceso de enviar respuesta</b>
	• Rubro de Subrogaciones • Rubro de Adquisiciones • Rubro de Licitaciones	73 Observaciones y 5 Recomendaciones	<b>Vence 11 de Enero 2023</b>

### ESTATUS DE OBSERVACIONES DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC)

ENTE FISCALIZADOR	AUDITORÍA	OBSERVACIONES	ESTATUS
<b>OIC</b>	<b>2021</b>		
	• Auditoría Integral de Desempeño (Rev.01/21) • Auditoría Integral Financiera (Rev.02/21) • Auditoría Integral Presupuestal (Rev.03/21)	4 Observaciones 0 Observaciones. 0 Observaciones	<b>4 observaciones atendidas En proceso de solventación</b>
<b>OIC</b>	<b>2022</b>		
	• Auditoría Integral de Desempeño Jul-Dic 2021 (Rev.01/22) • Auditoría de Pagos de Asesorías (Rev.02/22) • Auditoría de Recursos Humanos (Rev.03/22) • Auditoría Integral de Desempeño Ene-Jun 2022 (Rev.01/22) • Auditoría a Obra Pública (Rev.06/22)	1 Observación 12 Observaciones 01 Observaciones 11 Observaciones 0 Observaciones	<b>25 Observaciones atendidas En proceso de solventación</b>

ÓRGANO FISCALIZADOR	AUDITORÍA	OBSERVACIONES	ESTATUS
OIC	<b>2023</b>		
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Auditoría Integral de Desempeño Jul-Dic 2022 (Rev.01/23)</li> <li>Auditoría Licitación Servicios de Limpieza (Rev.08/22)</li> <li>Auditoría al FOVISSSTESON (Rev.07/22)</li> </ul>	38 Observaciones 4 Observaciones 29 Observaciones	Atendida 5 Abril 2023 Atendida 6 Sept 2023 Atendida 26 Sept 2023 <b>71 observaciones atendidas.</b> En proceso de análisis por OIC
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Auditoría de Verificación al cumplimiento de la Ley de Protección Civil</li> <li>Auditoría de Organización General, Control Interno, revisión del cumplimiento de las disposiciones de la Ley de Archivos de la Entidad</li> <li>Auditoría de Organización General, control interno, manejo y disposición de fondos fijos, conciliaciones bancarias y sistemas de información y registros contables</li> <li>Auditoría de la Organización General, Estados Financieros y sistemas de información y registros contables</li> </ul>	01 Observación 27 Observaciones 17 Observaciones 14 Observaciones	Actualmente en entrega de información y documentación para atenderlas observaciones. El término para cumplimiento es el <b>7/nov/23</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Auditoría de Desempeño 1er Sem 2023</li> <li>Auditoría Recursos Humanos</li> <li>Auditoría de Ingresos por Cuotas y Aportaciones</li> <li>Auditoría a Proveedores de Servicios Subrogados, en específico Farmacias</li> </ul>		En Curso Inicio Julio 2023 En curso Inicio Agosto 2023 En Curso Inicio Sept 2023 En Curso Inicio Sept 2023
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Auditoría Rubro de Organización General (Chávez)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Materiales (Chávez)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Humanos (Chávez)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Financieros (Chávez)</li> <li>Auditoría al Cumplimiento Ley de Protección Civil (Chávez)</li> </ul>	01 Observación	<b>En Curso Iniciaron Sept 2023</b>

ÓRGANO FISCALIZADOR	AUDITORÍA	OBSERVACIONES	ESTATUS
OIC	<b>Continuación 2023</b>		
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Auditoría Rubro de Organización General (CH Guaymas)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Materiales (CH Guaymas)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Humanos (CH Guaymas)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Financieros (CH Guaymas)</li> <li>Auditoría al Cumplimiento Ley de Protección Civil (CH Guaymas)</li> </ul>	01 Observación	<b>En Curso Iniciaron Sept 2023</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Auditoría Rubro de Organización General (CH Nogales)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Materiales (CH Nogales)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Humanos (CH Nogales)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Financieros (CH Nogales)</li> <li>Auditoría al Cumplimiento Ley de Protección Civil (CH Nogales)</li> </ul>		<b>En Curso Iniciaron Sept 2023</b>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Auditoría Rubro de Organización General (HALM)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Materiales (HALM)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Humanos (HALM)</li> <li>Auditoría Rubro de Recursos Financieros (HALM)</li> <li>Auditoría al Cumplimiento Ley de Protección Civil (HALM)</li> </ul>		<b>En Curso Iniciaron Sept 2023</b>

En uso de la voz el Mtro. Vladimir Cano León mencionó la labor que por parte de la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea, Titular del Órgano Interno de Control y Vocal Ejecutivo de Control Interno, está llevando a cabo auditorías a los distintos Hospitales de manera presencial, por lo que invita a las áreas considerar como un área de oportunidad, detectar donde están las fallas y corregir.

Toma la palabra el Lic. Froylán Gámez Gamboa manifestando que “. . . La Contraloría es un soporte para todas las áreas en donde podemos ver que está fallando y que podemos corregir, para el correcto funcionamiento de la Institución y sin duda alguna el año pasado fue un arduo trabajo que hizo la Contraloría con su Titular la Lic. Blanca Serrano, y nada más seguir en ese camino donde encontremos las fallas y podamos corregir para no estarlas repitiendo en el futuro y que sientan la confianza de que el Órgano Interno de Control trabaja apegado a la Normatividad, a la Legalidad y a lo que se debe de cumplir como Institución y para evitar futuros daños patrimoniales o como funcionarios, que nos pueda perjudicar en nuestro quehacer y a veces no es por que queramos hacer mal estamos en el día a día y se nos olvida que hay detrás de nosotros muchas normativas que tenemos que cumplir, segundo lo que dice el Lic. Vladimir con respecto a la Titular del Órgano Interno de Control que ha sido un trabajo muy relevante, como bien lo menciona en el pasado, muchos de las áreas sobre todo específicamente los Hospitales no eran auditados correctamente y por eso el descontrol dentro de estas Administraciones sobre todo en el Hospital Dr. Ignacio Chávez ..”

Continúa el Mtro. Vladimir Cano León con la presentación de las observaciones de Despacho Externo.

### ESTATUS DE OBSERVACIONES DE DESPACHOS EXTERNOS (DE)

ÓRGANO FISCALIZADOR	AUDITORÍA	OBSERVACIONES	ESTATUS
DESPACHO EXTERNO	• Dictaminación de Estados Financieros Ejercicio 2021	09 Observaciones y 11 Salvedades.	2 Observaciones y 7 Salvedades atendidas Atendidas 26 de Sept 2023
	• Dictaminación de Estados Financieros Ejercicio 2022	18 Observaciones y 9 Salvedades.	

*Nota: Información actualizada al 31 de diciembre de 2023*

Acto seguido la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea presenta el estatus de las observaciones pendientes de solventar por el ISSSTESON, al 31 de diciembre 2023, extendiendo la recomendación a las Áreas de atender dichas observaciones.

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL ISSSTESON  
OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

INFORME	EJERCICIO	OBSERVACIONES				PENDIENTES DE CONCLUIR Y/O SOLVENTAR
		DETERMINADAS	SOLVENTADAS	PENDIENTES	CONCLUIDAS	
OIC	2021	61	57	4		4
OIC	2022	68	46	22		22
OIC	2023	132	0	132		132
Despacho Externo	2021	15	6	9		9
Despacho Externo	2022	27	0	27		27
Dirección General de Auditoría Gubernamental	2015-2021	11	1	10		10
ISAF	2017	83	51	17	11	6
ISAF	2018	71	18	41	23	18
ISAF	2019	64	21	32	9	23
ISAF	2020	80	25	48		48
ISAF	2021	87	39	37		37
ISAF	2022	52	21	31		31
<b>TOTAL</b>		<b>751</b>	<b>285</b>	<b>410</b>	<b>43</b>	<b>367</b>
						<b>367</b>

**En resumen, se tiene un total de 367 observaciones pendientes de solventar**

En uso de la voz la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea agradeció y manifestó la atención y la labor realizada por esta nueva Administración, al Lic. Froylán Gámez Gamboa y su equipo de trabajo, así como el apoyo y la atención a las recomendaciones.

Manifestó que las cifras presentadas en el Estatus de observaciones al 31 de diciembre de 2023 son las cifras que permanecen a la fecha, manifestando gestiones que se están haciendo con Despacho Externo e ISAF, con relación a las observaciones, en afán de que se vea reflejado el esfuerzo del Instituto.



Finalizando la participación de la Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea, toma la palabra el Mtro. Vladimir Cano León para continuar con el siguiente tema de **“Transparencia e Integridad”**

En relación con este tema, el Mtro. Vladimir Cano León, presenta el avance del Programa de Trabajo 2023 del Comité de Ética e Integridad del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora:

**NOVENO PUNTO.**

**TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD: AVANCE DEL PROGRAMA DE INTEGRIDAD Y ESTATUS DE LAS SOLICITUDES DE TRANSPARENCIA.**

**INFORME DE AVANCES DEL PROGRAMA DE TRABAJO 2023  
Comité de Ética e Integridad del ISSSTESON  
Cuarto Trimestre 2023**

El programa de trabajo 2023 está integrado por 13 actividades, relativas a la difusión de valores, capacitaciones en temas de ética, integridad pública y prevención de conflictos de interés, presentación de informes y evaluación de la implementación y cumplimiento a los códigos, entre otros.

**ESTATUS DE LAS ACTIVIDADES**

Total actividades	Concluidas	En proceso	Sin avance	% Avance
13	11	0	2	84.61%

El Mtro. Vladimir Cano León, señala que el Avance del Programa de Trabajo, solo se presenta para conocimiento de los Miembros del Comité, manifestó que al concluir la presente sesión de desarrollaran los temas en reunión programada del Comité de Ética e Integridad.

**Comentarios Generales**

La actividad relativa a participar en la "Caminata por la Integridad" el día 25 de noviembre, fue notificada su cancelación por la Dirección General de Contraloría Social a través de la Unidad de Ética, Integridad Pública y Prevención de Conflictos de Interés, mediante correo electrónico recibido el 15 de noviembre de 2023.

En lo que respecta al Programa de Capacitaciones del Instituto, se informa que durante el ejercicio 2023 no se impartieron capacitaciones al personal, por lo cual no se logró el objetivo establecido en el programa de trabajo del Comité.

Continuando con el tema de “**Transparencia e Integridad**” el Mtro. Vladimir Cano León presenta informe de solicitudes y detalle de solicitudes prescritas al cuarto trimestre 2023:

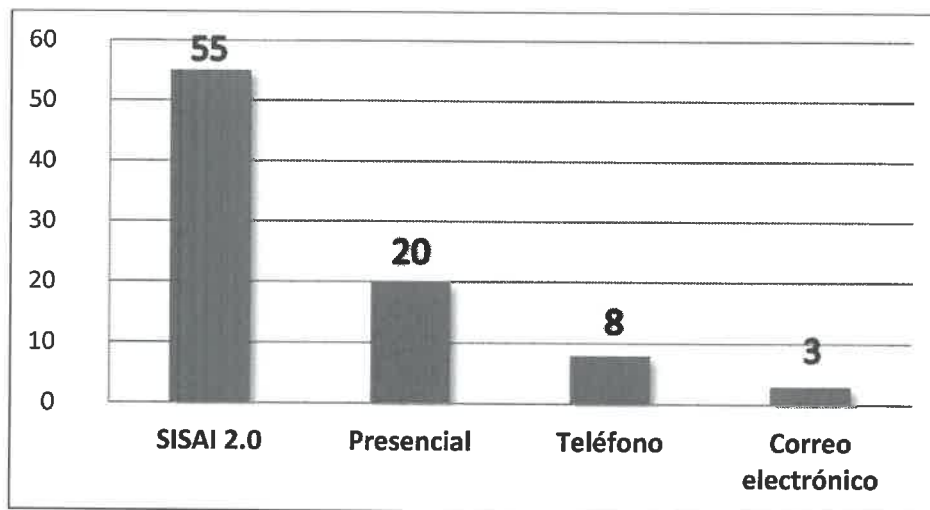
**INFORME DE SOLICITUDES  
1 de octubre al 31 de diciembre de 2023**

CONCEPTO	NÚM.
1. Solicitudes Recibidas	86
2. Solicitudes competencia de la institución	86
3. Solicitudes declinadas	- 0 -
4. Recursos de revisión	- 0 -
5. Solicitudes no atendidas y prescritas.	- 0 -



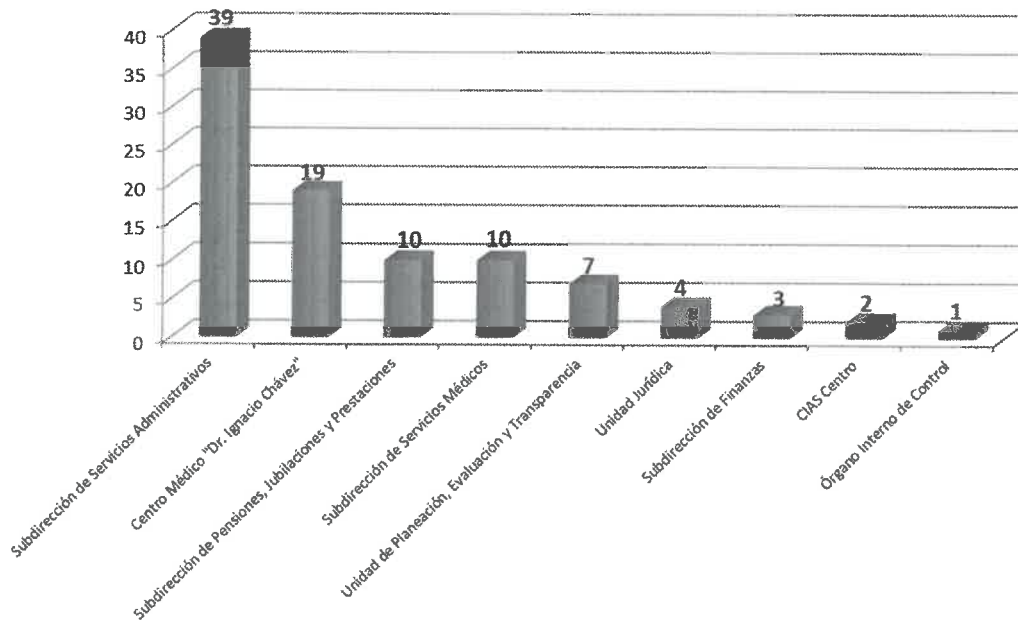
DETALLE DE SOLICITUDES PRESCRITAS			
Información solicitada	Responsable	Responsabilidades Originadas	Acciones a Seguir

**Medio de recepción**





## Turnadas por unidad administrativa



## PORTALES DE TRANSPARENCIA

- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LGTAIP)
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora (LTAIPES)

TABLA DE CUMPLIMIENTO 2023		
EVALUACIÓN	CUMPLIMIENTO	
	LGTAIP	LTAIPES
I	97.20%	98.51%
II		
III		
IV		



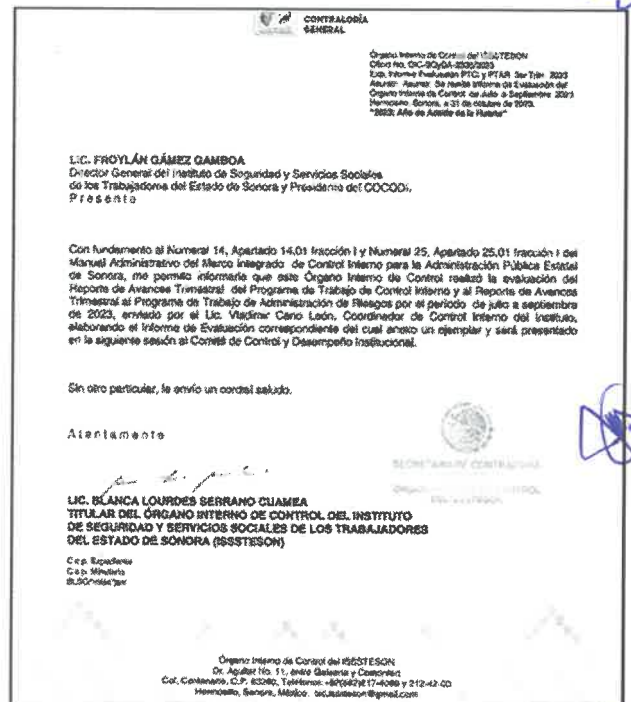
Acto seguido el Mtro. Vladimir Cano León continúa con el tema, e informa que se presentó ante el Órgano Interno de Control los **Reportes de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno y de Administración de riesgos** correspondiente al Tercer trimestre del 2023.

## REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO Y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

TRIM. III-2023

En apego al Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora, se realizó la entrega de los Reportes de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) y de Administración de Riesgos (PTAR) correspondientes al tercer trimestre de 2023 (julio/septiembre); del cual el Órgano Interno de Control emitió la evaluación correspondiente.

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

### Informe de Evaluación de Avance Trimestral

En apego al Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora, numeral 13 y 23 relativo a la integración del Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) y el de Administración de Riesgos (PTAR), se realizó la entrega de la información correspondiente al tercer trimestre de 2023. En cumplimiento a lo anterior, el Órgano Interno de Control emitió los respectivos informes de evaluación.

*[Handwritten signature]*



GOBIERNO DE SONORA  
CONTRALORÍA GENERAL

Órgano Interno de Control del ISSSTESON  
Calle No. 010-0000-00000000  
Eje Internal Situación PFC y PFA 3er Piso 2023  
Avenida Anacleto de Santa Rosa de Guadalupe en  
Órgano Interno de Control de Julio a Septiembre 2023  
Hermosillo, Sonora, a 14 de octubre de 2023.  
"2023 Año de Justicia de la Mujer"

**LIC. FROYLÁN CÁDIZ GARCÍA**  
Director General del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales  
de los Trabajadores del Estado de Sonora y Presidente del COCODI.  
Presente

Con fundamento al Numeral 14, Apartado 14.01 fracción 1 y Numeral 25, Apartado 25.01 fracción I del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora, me permito informarle que este Órgano Interno de Control realizó la evaluación del Reporte de Avances Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno y el Reporte de Avances Trimestral al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos por el periodo de julio a septiembre de 2023, elaborado por el Lic. Vladimir Cano León, Coordinador del Comité Interno del Instituto, elaborando el Informe de Evaluación correspondiente del cual anexo un ejemplar y será presentado en la siguiente sesión al Comité de Control y Desempeño Institucional.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

Atentamente

SECRETARÍA DE CONTRALORÍA  
ORGANO INTERNO DE CONTROL  
DEL ISSSTESON

**LIC. BLANCA LOURDES SERRANO CUAMEA**  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL INSTITUTO  
DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES  
DEL ESTADO DE SONORA (ISSSTESON)

LIC. A. Espinosa  
C.A. Mena  
RACV@son.gob.mx

Órgano Interno de Control del ISSSTESON  
Calle No. 11, entre Calles 9 y Calles 10  
Col. Camerón, C.P. 83001, Teléfono: (52) 52 27-17-17 ext. 212-42-00  
Hermosillo, Sonora, México. [blserrano@isssteson.gob.mx](mailto:blserrano@isssteson.gob.mx)



**Informe de Evaluación al  
Reporte de Avances Trimestral del  
Programa de Trabajo de Control Interno y de  
Administración de Riesgos 2023  
del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Estado de Sonora  
(ISSSTESON)**

Periodo que se verifica: del 01 de julio al 30 de septiembre de 2023.



Hermosillo, Sonora a 27 de octubre de 2023



GOBIERNO DE SONORA  
CONTRALORÍA GENERAL

Órgano Interno de Control del ISSSTESON  
Calle No. 010-0000-00000000  
Eje Internal Situación PFC y PFA 3er Piso 2023  
Avenida Anacleto de Santa Rosa de Guadalupe en  
Órgano Interno de Control de Julio a Septiembre 2023  
Hermosillo, Sonora, a 14 de octubre de 2023.  
"2023 Año de Justicia de la Mujer"

**LIC. VLADIMIR CANO LEÓN**  
Jefe de la Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia  
y Coordinador de Control Interno del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales  
de los Trabajadores del Estado de Sonora.  
Presente

Con fundamento al Numeral 14, Apartado 14.01 fracción 1 y Numeral 25, Apartado 25.01 fracción I del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora, me permito informarle que este Órgano Interno de Control realizó la evaluación del Reporte de Avances Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno y el Reporte de Avances Trimestral al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos por el periodo de julio a septiembre de 2023, elaborando el Informe de Evaluación correspondiente del cual anexo copia, informándole que este fue remitido al Director General del ISSSTESON y Presidente del COCODI y se presentará en la siguiente sesión al Comité de Control y Desempeño Institucional.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

Atentamente

SECRETARÍA DE CONTRALORÍA  
ORGANO INTERNO DE CONTROL  
DEL ISSSTESON

**LIC. BLANCA LOURDES SERRANO CUAMEA**  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL INSTITUTO  
DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES  
DEL ESTADO DE SONORA (ISSSTESON)

LIC. A. Espinosa  
C.A. Mena  
RACV@son.gob.mx

Órgano Interno de Control del ISSSTESON  
Calle No. 11, entre Calles 9 y Calles 10  
Col. Camerón, C.P. 83001, Teléfono: (52) 52 27-17-17 ext. 212-42-00  
Hermosillo, Sonora, México. [blserrano@isssteson.gob.mx](mailto:blserrano@isssteson.gob.mx)

**Informe de Evaluación al  
Reporte de Avances Trimestral del  
Programa de Trabajo de Control Interno y de  
Administración de Riesgos 2023  
del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de  
los Trabajadores del Estado de Sonora  
(ISSSTESON)**

Periodo que se verifica: del 01 de julio al 30 de septiembre de 2023.



Hermosillo, Sonora a 27 de octubre de 2023



Para efectos de la normatividad establecida, el Órgano Interno de Control llevó a cabo la verificación y validación a los **Reportes de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno y de Administración de riesgos** correspondiente al tercer trimestre del 2023, emitiendo el correspondiente informe al Presidente y Director General y al Coordinador de Control Interno y Jefe de la Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia del ISSSTESON, en tiempo y forma.

Con respecto a los **Reportes de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno y de Administración de riesgos** correspondiente al cuarto trimestre del 2023, del cual se procederá a su análisis correspondiente y se emitirá en su oportunidad, el informe de resultados y será informado en la próxima sesión ordinaria que corresponde al primer trimestre 2024.

Acto seguido el Mtro. Vladimir Cano León toma la palabra e informa que se presenta el calendario de sesiones ordinarias 2024, propuesto y cede la palabra Lic. Froylán Gámez Gamboa, Presidente del COCODI.

#### DÉCIMO PUNTO. CALENDARIO DE SESIONES

#### Propuesta de Calendario de Sesiones Ordinarias 2024.

Número de Sesión Ordinaria	Trimestre Evaluado	Fecha
1ra Sesión 2024	I Trimestre	Lunes 15 de abril
2da Sesión 2024	II Trimestre	Viernes 12 de julio
3ra Sesión 2024	III Trimestre	Viernes 18 de octubre
4ta Sesión 2024	IV Trimestre	Viernes 17 de enero 2025

Nota: Calendario sujeto a los cambios propuestos por la Dirección General de Desarrollo Administrativo de la Secretaría de la Contraloría General del Estado.

En uso de la voz del Lic. Froylán Gámez Gamboa, somete a votación por parte de los Miembros del Comité.

Una vez aprobado el Calendario de Sesiones Ordinarias 2024, por unanimidad por los integrantes del Comité.

Cede la palabra a la Ing. Flor María Cota García por parte de la Dirección de Desarrollo Administrativo, quien manifestó lo siguiente: *...” primero es felicitarlos son una de las mejores reuniones que se llevan a cabo, son muy organizadas y puntuales, se ha entendido bien el objetivo de lo que es el COCODI, y felicitar la presencia de quienes deben estar dentro de las reuniones de COCODI. Me sumo al comentario de la Titular del Órgano de Control sobre el caso de las suplencias, creo que es fundamental esta parte de las personas que estamos apoyando el trabajo y la operación que se debe de hacer, sin embargo la toma de decisión de Titulares quienes tienen la atribución directa y la responsabilidad en el área, es importante precisamente en este mismo sentido que siempre estén presentes, en la mayoría de lo posible. Otro punto también es sumarme al comentario que hacía sobre las Auditorias del Órgano Interno de Control, los felicito por verlo de esta manera, es esta parte de facilitar la prevención de las acciones que están haciendo, Contraloría siempre estamos tratando de hacer eso, desde nuestra parte estas acciones de Control Interno...”*

Mencionó que el calendario de primer trimestre ya se tiene y se enviará en los próximos días.

En uso de la voz del Presidente de COCODI, recalcó la importancia de los Titulares de cada Área que son responsables, participen en el Comité, se hará el llamado al Titular del área que no estuvo presente, sobre todo porque es una área de altos riesgos.

**ONCEAVO PUNTO.  
ASUNTOS GENERALES**

Nada que manifestar

**DOCEAVO PUNTO.  
CLAUSURA DEL EVENTO**

Para finalizar la sesión el Lic. Froylán Gámez Gamboa, Presidente del COCODI y Director General de ISSSTESON agradece a todos su asistencia y da por clausurado el evento, siendo las 09:45 horas del día 15 de enero de 2024, cuarta sesión del COCODI 2024, recordándoles la próxima sesión será **el 15 de abril de 2024.**

**“RESUMEN DE ACUERDOS “CONTROL INTERNO”  
CUARTA SESIÓN ORDINARIA 2023 COCODI**

<b>Clave/Acuerdo</b>	<b>Componente/ Principio</b>	<b>Actividad de Control</b>	<b>Titular de UA Responsable</b>
001/ISSSTESON-2023-4OR	Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	Elaborar el Programa de Integridad conforme a las especificaciones que establezca la Dirección General de Contraloría Social.  Difundir a todo el personal el sitio web y contenido del Programa de Integridad 2024	Todas las Unidades Administrativas  Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social
002/ISSSTESON-2023-4OR	Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	Informar el estatus de los Manuales de Organización y de Procedimientos ingresados al SICAD  Difundir a todo el personal el sitio web y contenido de los Manuales de Organización y de Procedimientos Vigentes.	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia  Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social
003/ISSSTESON-2023-4OR	Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	Realizar evaluación sobre las necesidades de capacitación  Elaborar el Programa Anual de Capacitación  Informe trimestral de avance de las capacitaciones realizadas	Subdirección de Servicios Administrativos/Departamento de Recursos Humanos
004/ISSSTESON-2023-4OR	Definir Objetivos y Riesgos	Difundir a todo el personal la Misión y Visión Institucional  Difundir a todo el personal los Objetivos Institucionales y el sitio web del Programa de Institucional 2022-2027 del ISSSTESON	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social

005/ISSSTESON-2023-4OR	Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos	Presentar al COCODI el programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2024  Difundir a todo el personal el sitio web y contenido de la Agenda de Riesgos 2024	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social
006/ISSSTESON-2023-4OR	Considerar el Riesgo de Corrupción.	Solicitar al Departamento de Recursos Humanos integrar al Programa Anual de Capacitación temas que promuevan el actuar ético entre el personal	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia
007/ISSSTESON-2023-4OR	Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	Publicar actas de las sesiones del COCODI en el micro sitio de control interno	Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia/Unidad de Enlace de Comunicación Social

**DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS**



Presidente  
**Lic. Froylán Gámez Gamboa**  
Director General de ISSSTESON



Vocal Ejecutivo  
**Lic. Blanca Lourdes Serrano Cuamea**  
Titular del Órgano Interno de Control del ISSSTESON



Coordinador de Control Interno  
**Mtro. Vladimir Cano León**  
Jefe de la Unidad de Planeación, Evaluación y Transparencia de ISSSTESON



Vocal  
**Ing. Sergio Daniel Samaniego Félix**  
Jefe de la Unidad de Tecnologías de la Información de ISSSTESON



Vocal  
**Lic. Darbé López Mendivil**  
Jefe de la Unidad Jurídica de ISSSTESON

**DE LOS MIEMBROS INVITADOS**



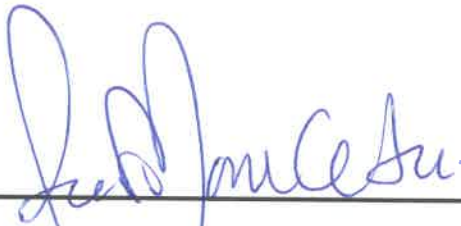
Vocal

**Lic. Jesús Armando Cruz Tiznado**  
Representante de la Coordinadora  
Sectorial de los Servicios de Salud de  
Sonora




Invitado

**Lic. Rosa Emma Ruíz Gutiérrez**  
Directora de Sistemas de Control Interno  
Institucional de la Dirección General de  
Desarrollo Administrativo de la Secretaría  
de la Contraloría General



Invitado

**Ing. Flor María Cota García**  
Jefe del Departamento de Sistemas de  
Control Interno Institucional de la Dirección  
General de Desarrollo Administrativo de la  
Secretaría de la Contraloría General



La presente hoja corresponde al Acta **COCODI-ORD04/ISSSTESON-2023-4ORD** correspondiente a la Cuarta Sesión Ordinaria 2023 del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, celebrada el 15 de enero de 2024, a las ocho y treinta horas del día señalado.

