



**CRESON**  
Centro Regional de Formación  
Profesional Docente de Sonora

# **Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2022**

Handwritten signature in blue ink.

## Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora EJERCICIO 2022.

El Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora, presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2022, en cumplimiento a la normatividad establecida en el Título Segundo, Capítulo II, Sección II. Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional Numeral 9 De su Presentación; del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora.

El presente informe fue integrado con el propósito de informar a la Secretaría de la Contraloría General, la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General, al Órgano Interno de Control, al Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) y, en su caso, al Órgano de Gobierno sobre los resultados y avances del Comité de control y desempeño institucional, la Administración de riesgos y la Autoevaluación.

### 1. Comité de control y desempeño institucional.

En abril del 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI de Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora, el cual llevó a cabo cuatro Sesiones Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2021, en las que se le dio un seguimiento puntual al Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) y al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), así como analizar y dar seguimiento los temas relevantes para monitorear los cambios y estar en condiciones de tomar acuerdos para impulsar las medidas de atención para atender las debilidades encontradas en la institución.

#### 1.1 Sesiones.

ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI		9			06			15		20		

Como se informó en la tabla anterior, se realizaron un total de cuatro sesiones ordinarias, con base a las fechas que a continuación se detallan.

- Cuarta sesión ordinaria 2021, 9 de febrero del 2022.
- Primera sesión ordinaria 2022, 06 de mayo del 2022.
- Segunda sesión ordinaria 2022, 15 de agosto del 2022.
- Tercera sesión ordinaria 2022, 20 de octubre del 2022.

## 1.2 Acuerdos relevantes celebrados en las sesiones, así como su avance y cumplimiento.

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Se aprueban las principales acciones del Plan de Trabajo de Control Interno (PTCI) 2022, informado mediante el Formato para el Análisis de la Evaluación del Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora (FCI-DE.1/1) realizadas al cierre del I,II Y III trimestre 2022, mismo que se integra con base a los resultados de la autoevaluación realizada en el año 2021.	Control Interno	100%	31/12/2022
Se autoriza el informe de las principales acciones realizadas durante el I,II Y III trimestre del año, en seguimiento a los riesgos seleccionados del mapeo de riesgos institucional, en coordinación con la Unidad administrativa a quien corresponda por atribución. Asimismo, se presenta el Formato identificación de riesgos, integrado con base a la información proporcionada por cada una de las áreas de CRESON y se hace el compromiso de informar periódicamente al COCODI los avances que se realicen.	Enlace de control Interno, en coordinación con el área responsable del seguimiento de cada riesgo identificado.	100%	31/12/2022
Se aprueba el informe de las principales acciones realizadas para fortalecer y mantener en buen estado las tecnologías de información en el Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora (CRESON) durante el I,II Y III trimestre 2022, y se realiza el compromiso de brindar un seguimiento puntual a las mismas.	Unidad de sistemas de información.	100%	31/12/2022
Se aprueba el cierre del sistema SIIA calendarizado el día 20 de cada mes, con el objetivo de cumplir con los plazos establecidos para la emisión y entrega de los estados financieros, así como integrar la información soporte requerida.	Dirección de Recursos Financieros.	100%	31/12/2022
Se aprueba el informe emitido por la Dirección de Recursos Financieros, respecto al cabal cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, "Título Quinto. De la Transparencia y Difusión de la Información Financiera".	Coordinación Administrativa, Dirección de Recursos Financieros.	100%	31/12/2022
Se aprueba el informe de solicitudes de información correspondientes al IV Trimestre 2021, II Y III trimestre del	Unidad de Asuntos Jurídicos	100%	31/12/2022

Informe Anual del estado que guarda el SCII del Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora, 2022.

2022 y la tabla del cumplimiento de las obligaciones de transparencia del CRESON.

Se aprueba el informe de la Matriz de indicadores para resultados del CRESON para el ejercicio 2022, correspondientes al I Trimestre 2022.	Enlace control Interno.	de	100%	31/12/2022
Se aprueba el informe emitido por la Unidad de Asuntos Jurídicos del estatus que guardan las auditorías realizadas por los entes de fiscalización al CRESON y sus resultados, al primer trimestre 2022.	Unidad Asuntos Jurídicos.	de	100%	31/12/2022
Se aprueba el informe de solicitudes de información correspondientes al I Trimestre 2022 y la tabla del cumplimiento de las obligaciones de transparencia del CRESON.	Control Interno		100%	31/12/2022
Se aprueban los principales avances y acciones realizadas por el Comité de Integridad en el I, II y III Trimestre 2022.	Unidad Asuntos Jurídicos	de	100%	31/12/2022
Se informa el listado de sujetos obligados por parte del CRESON a presentar su declaración de situación patrimonial con corte al I y II Trimestre 2022.	Dirección Recursos Humanos	de	100%	31/12/2022
Se aprueba el informe emitido por la Dirección de Recursos Humanos relativo al Programa de capacitación en materia presupuestal, financiera, desempeño, servicios y adquisiciones, obra pública y contraloría social para evitar incurrir en observaciones determinadas por los entes de fiscalización.	Dirección de Recursos Humanos, Dirección de Recursos Financieros.	de	100%	31/12/2022

## 2. Administración de riesgos.

La administración de riesgos es el proceso continuo para detectar y gestionar las problemáticas que impidan el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución a nivel operativo y/o estratégico. El presente informe incluye las actividades realizadas de febrero a diciembre del 2022. Las actividades realizadas son las siguientes:

- a) *Riesgos con cambios en la valoración al corte anual de probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, los modificados en su conceptualización y los nuevos riesgos;*
- b) *Conclusiones sobre los resultados alcanzados en relación con los esperados, tanto cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos.*

Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
<b>R1.</b> Incumplimiento en la atención académica de los estudiantes de CRESON en los diferentes programas educativos de la oferta académica	Se concluye la revisión de la carga académica.	Vicerrectoría	100%	31/12/2022
<b>R2.</b> Sistema Integral de Información Administrativa (SIIIA)	Se planteó la actualización de modulo actual del sistema de de administración para una interfaz con el módulo de super nómina.	Coordinación Administrativa	100%	31/12/2022
<b>R3.</b> Solicitudes de Reintegros	Se finaliza satisfactoriamente con una partida del reintegro y queda pendiente el excedente del reintegro 2022.	Coordinación Administrativa	100%	31/12/2022
<b>R12.</b> Fallas en infraestructura informática	Programa de mantenimiento/actualización físico y lógico de equipos tecnológicos en áreas administrativas para implementarse a partir de enero 2023.	Unidad de Sistemas de Información	75%	31/12/2022
<b>R13.</b> Afectación de archivos y/o bases de datos	Los respaldos se realizan de manera puntual. Sin finalizar el mantenimiento/actualización de Servidores.	Unidad de Sistemas de Información	100%	31/12/2022
<b>R14.</b> Contingencia	En proceso de actualización del documento plan de contingencia.	Unidad de Sistemas de Información	75%	31/12/2022

	Seguimiento a reportes de contingencia.			
<b>R15.</b> Retroceder en movilidad estudiantil presencial nacional e internacional	Finalizado 21 de diciembre 2022. Se convoca para movilidad, se aprueba, se asiste al lugar (institución receptora), concluye movilidad y se informa.	Dirección de Servicios Estudiantiles	100%	31/12/2022
<b>R16.</b> Perder comunicación con las y los estudiantes una vez que egresan	En proceso propuesta de intervención.	Dirección de Servicios Estudiantiles	80%	31/12/2022
<b>R17.</b> Cambio de plan de estudios del plan 2018 al plan 2022	Actividades programadas para el 4to. Trimestre finalizadas. Codiseño en proceso.	Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Académico	100%	31/12/2022
<b>R18.</b> Docentes sin perfil de posgrado	Finalizado.	Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Académico	100%	31/12/2022
<b>R19.</b> No iniciar con la actualización de los programas de posgrado	Revisión final de los Programas actualizados y/o rediseñados.	Dirección de Posgrado e Investigación	100%	31/12/2022
<b>R20.</b> Concluye en 13 meses el periodo de titulación extemporánea de Posgrado	Implementación del Seminario.	Dirección de Posgrado e Investigación	100%	31/12/2022
<b>R21.</b> No contar con instrumentos para evaluaciones académicas y desarrollo de software en CRESO, con generación de reportes automáticos	Finalizado.	Dirección de Evaluación y Calidad	100%	31/12/2022
<b>R22.</b> Retrasos en el proceso de adquisiciones	Capacitación a directivos y administrativos en el manejo del SIA, 04 de octubre de 2022.	Dirección de Recursos Materiales y Servicios	100%	31/12/2022
<b>R23.</b> Falta de registro de la adquisición de activo fijo	Un programa de trabajo para conciliar contablemente las adquisiciones.	Dirección de Recursos Materiales y Servicios	100%	31/12/2022
<b>R24.</b> Incumplimiento con los rangos de precios establecidos por la Contraloría	Del total de 17 unidades, se lleva un avance del 80% en la actualización de cédulas censales. Está pendiente la BYCENES y la	Dirección de Recursos Materiales y Servicios	80%	31/12/2022

	ENSH programada para el primer trimestre de 2023.				
<b>R25.</b> Incumplimiento con los requisitos de contratación	Elaboración y análisis de cuadro comparativo, con base en los precios de la Plataforma Concentradora de Adquisiciones.	Dirección de Recursos Materiales y Servicios	de 100%		31/12/2022
<b>R26.</b> Diferencias en las cédulas censales de las Unidades Académicas	Validar documentación completa del proveedor.	Dirección de Recursos Materiales y Servicios	de 100%		31/12/2022
<b>R27.</b> No existe un Protocolo Interno de Protección Civil	Se impartieron dos cursos de capacitación de 30 horas para las brigadas internas del CRESON y la ENR.	Dirección de Recursos Materiales y Servicios	de 100%		31/12/2022
<b>R28.</b> No realizar el pago oportuno de nómina	Se finalizó satisfactoriamente en este periodo.	Dirección de Recursos Financieros	de 100%		31/12/2022
<b>R30.</b> No realizar las adquisiciones y proyectos del Programa Presupuestario S300 Fortalecimiento a la Excelencia Educativa	Algunos pagos no pudieron efectuarse por no tener expediente completo y/o hubo retraso en el proceso de adquisición.	Dirección de Recursos Financieros	de 100%		31/12/2022
<b>R31.</b> No realizar el pago de pasivos históricos de la entidad	Se finalizó satisfactoriamente en este periodo.	Dirección de Recursos Financieros	de 100%		31/12/2022
<b>R33.</b> Emitir documentos oficiales que no cumplan con la normatividad vigente	Se realizaron visitas para la supervisión de expedientes a las siguientes unidades académicas: ByCENES, CREN, ENSH, ENSO, ENSN, ENEF, ENR, ENEE, UPNH, UPNNAV, UPNOBR, UPNHUAT. Quedando pendientes las siguientes unidades: UPNNOG, UPNGUAY, UPNCAB, UPNSLRC.	Dirección de Servicios Escolares	de 80%		31/12/2022
<b>R34.</b> No contar con información estadística válida, en tiempo y forma	Se presentaron observaciones al SISE, con respecto al proceso de mejora que se le realizará, el cual es encabezado por la Dirección de Sistemas.	Dirección de Servicios Escolares	de 75%		31/12/2022
<b>R35.</b> No contar con los recursos necesarios para la óptima operación de los programas educativos	Se realizaron las gestiones pertinentes para que el recurso este en tiempo y forma.	Dirección de Planeación Educativa	de 100%		31/12/2022

R39. Falla en la plataforma de los cursos virtuales de la Dirección de Educación Continua	Finalizado.	Dirección de Educación Continua	de 100%	31/12/2022
R40. No apertura grupos de Posgrado de nuevo ingreso por baja inscripción	Cortes de inscripción y seguimiento a los pagos.	Dirección de Posgrado e Investigación.	de 80%	31/12/2022

### 3. Autoevaluación.

#### 3.1 Resultados obtenidos vs esperado.



Aspectos relevantes derivados de los resultados obtenidos de la Autoevaluación aplicada al Sistema de Control Interno Institucional de la Institución, detallando los apartados establecidos en el Numeral 9.02 inciso I del Manual Administrativo.

**a. Porcentaje de cumplimiento de los componentes y sus principios de control interno.**  
**Eliminar niveles**

<b>AMBIENTE DE CONTROL</b>		
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		66.32 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		73.95 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		75.24 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		51.15 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		60.91 %
<b>Total</b>		<b>65.51%</b>
<b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>		
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
DEFINIR OBJETIVOS		73.1 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		73.04 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		66.1 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		61.82 %
<b>Total</b>		<b>68.52%</b>
<b>ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		65.26 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		72.0 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		83.33 %
<b>Total</b>		<b>73.53%</b>
<b>INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>		
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		63.59 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		68.27 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		74.04 %
<b>Total</b>		<b>68.63%</b>
<b>SUPERVISIÓN</b>		
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		66.07 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		69.70 %
<b>Total</b>		<b>67.88%</b>

**b. Evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar la existencia y operación de los principios con porcentaje de cumplimiento mayor a 80% (Seleccionar la mejor práctica por punto de interés).**

Se informa que no aplica el presente inciso ya que no hubo principios con porcentaje de cumplimiento mayor al 80%.

**c. Principios sin evidencia documental y/o electrónica suficiente para acreditar su existencia y operación.**

Se informa que no aplica el presente inciso.

**d. Debilidades o áreas de oportunidad en el sistema de control interno.**

Derivado de los resultados de la autoevaluación, se detectaron algunas debilidades en la implementación de los principios que reflejan una calificación deficiente, mismos que serán comprometidos en el PTCI 2023, como a continuación se señala:

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	P04. Demostrar compromiso con la competencia profesional.	P04.PI02. Atracción, Desarrollo y Retención de Profesionales. Se tienen procedimientos apropiados establecidos para la selección, capacitación e incentivos al personal. (D,O).	Establecer programas de trabajo y actualización para el personal en el desempeño de sus funciones, delimitando las atribuciones y facultades de cada puesto según sus Manuales y Reglamento Interior.	Unidades Administrativas de CRESON
Actividad de control	P12. Implementar Actividades de Control.	P12.PI01. Documentación y Formalización de Responsabilidades a través de Políticas.	Fortalecer las estrategias en los planes de trabajo para las áreas de la entidad, en base a capacitaciones en materia de control interno institucional.	Unidades Administrativas de CRESON
Supervisión y mejora	P16. Realizar Actividades de Supervisión.	P16.P01. La administración debe establecer bases de referencia para supervisar el control interno, comparando el estado actual contra el diseño efectuado. Las bases de referencia revelan debilidades y deficiencias detectadas en el control interno de la institución.	Implementar procesos para la detección y atención de riesgos y/o debilidades que se puedan presentar en el transcurso de actividades propias del área, considerando las condiciones internas y externas.	Unidades Administrativas de CRESON

**3.2 Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el PTCI del ejercicio inmediato anterior.**

Acciones de mejora PTCI 2022	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Establecer un programa de capacitación y actualización para el personal, conforme a su marco de actuación.	Coordinación Administrativa, Dirección de Recursos Humanos	31/12/2022	100%	Se cumplió con el programa de capacitación establecido para 2022
Fortalecer la estrategia de capacitación en materia de control interno para el personal estratégico, operativo y directivo, apegados al Marco Integrado de control interno para la Administración Pública del Estado de Sonora, así como la normativa en la materia.	Coordinación Administrativa, Dirección de Recursos Humanos	31/12/2022	100%	Se cumplió con el programa de capacitación establecido para 2022
Se diseñarán e implementarán los procesos para la corrección de las debilidades que impactan significativamente al control interno, considerando las condiciones internas (modificaciones a los programas o actividades institucionales, la estructura organizacional, el personal y la tecnología), y las condiciones externas (cambios en la entornos gubernamentales, económicos, tecnológicos, legales, regulatorios y físicos).	Comité de control y Desempeño Institucional en coordinación con las diversas áreas.	31/12/2022	100%	De acuerdo a los Lineamientos para elaborar, dictaminar y dar seguimiento a los programas derivados del Plan Estatal de Desarrollo 2021-2027 da cumplimiento a los requerimientos previamente establecidos en la Guía Técnica para su elaboración y dictaminación, por lo anterior se determina VALIDADO. Con oficio. - SH-3670/2022 La Oficina del Ejecutivo Estatal (OEE) emite validación a la alineación conforme al Plan Estatal de Desarrollo 2021 — 2027 y estrategia normativa, del “Programa Institucional del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa del Estado de Sonora 2022-2027”, el cual dará cumplimiento a los compromisos establecidos en el PED, así como a los lineamientos para elaborar, dictaminar y dar seguimiento a los Programas derivados del Plan, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora el 24 de marzo del presente año.
La administración deberá analizar los períodos y la emisión de información oficial para que esta sea apropiada, consistente, confiable, veraz, exacta, libre de errores y sesgos, así como accesible para su consulta y revisión.	Unidad de Sistemas de Información, Coordinación administrativa	31/12/2022	70%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) SISE. Firma electrónica para Títulos (Estatus: período final de pruebas)</li> <li>2) SISE. Implementación de Solicitud de actualización de datos de alumnos como requisito para reinscripción.</li> <li>3) Desarrollo del nuevo portal de CRESON (Implementación en el primer trimestre 2023)</li> <li>4) Sin avance en desarrollo del Módulo de Servicios de la Unidad de Sistemas de Información.</li> </ol>

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno  
Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora



Dr. Luis Ernesto Flores Fontes

Rector



C.P. Moisés Barraza Ayala

Coordinador Control Interno