



CRESON
Centro Regional de Formación
Profesional Docente de Sonora

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE
GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO INSTITUCIONAL 2018
CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN
PROFESIONAL DOCENTE DE SONORA
(CRESON)



**Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del
Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora (CRESON)
EJERCICIO 2018**

El Centro Regional de Formación Profesional Docente de Sonora (CRESON), presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2018, 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 documento 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 al Órgano de Gobierno, sobre el avance en el cumplimiento a las actividades marcadas en el mismo manual, las cuales son: el Comité de control y desempeño institucional, Administración de riesgos y Autoevaluación, las cuales se describen más adelante.

1. Comité de control y desempeño institucional.

El 25 de abril de 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del CRESON, el cual llevó a cabo tres Sesiones Ordinarias durante el ejercicio fiscal del 2018, en las que se le dio un seguimiento puntual al Programa de Trabajo de Control Interno para monitorear el avance de cada elemento de control y estar en condiciones de tomar acuerdos para impulsar las actividades plasmadas para atender las debilidades encontradas en la institución.

1.1 Sesiones.



(25 de abril 2018, 13 de julio de 2018, 6 de febrero de 2019)

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Control interno, Evaluación	Enlace COCODI	Se llevó a cabo la aplicación del Cuestionario de autoevaluación del estado que guarda el Control Interno en el Organismo a nivel Estratégico, Operativo y Directivo en el mes de noviembre de 2018. ANEXO 2. Cuestionario Nivel_Directivo.pdf ANEXO 3. Cuestionario Nivel_Estratégico.pdf ANEXO 4. Cuestionario Nivel_Operativo.pdf Con fecha 18 de diciembre de 2018 mediante oficio SDAT/545-2018 emitido por la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General se recibe el Informe de Resultados de la Evaluación del Control Interno 2018, mismo que se anexa a esta presentación.	Dic 2018
Control interno, Administración de riesgos	Enlace COCODI	Se determinó que los procesos por analizar serán los correspondientes a la Dirección de Recursos Humanos y Recursos Materiales.	Nov 2018
Cuenta pública y administración	Recursos Financieros; Recursos Materiales y Servicios	A partir del ejercicio 2019 se modificará el Sistema integral de información administrativa (SIIA) en módulos, con la finalidad de independizar los trámites y servicios de gastos (requisiciones), ejemplo: Viáticos, adquisición de activos físicos y obras. Lo que permitirá mejorar la operatividad y emisión de información congruente a las necesidades subsanadas. En el ejercicio 2019 con el fin de cumplir en tiempo y forma con los plazos establecidos para la emisión y entrega de los estados financieros, se realizará a partir del mes de febrero una fecha de corte, día 20 de cada mes para procesar los datos y requisiciones, así como integrar la información soporte requerida.	Marzo 2019
	Todas las áreas usuarias		Febrero 2019
Fiscalización y Auditoría	Unidad de Asuntos Jurídicos	Proporcionar capacitación y actualización del marco normativo que rige al CRESON. Brindar atención y seguimiento oportuno a las notificaciones de auditorías, así como establecer controles de prevención para evitar reincidencias de observaciones.	
Transparencia e integridad	Unidad de Asuntos Jurídicos	Instalación y seguimiento al Comité de Integridad del CRESON. Validación del Código de Ética y Conducta del CRESON por parte del Contralor General del Estado Informar periódicamente sobre las solicitudes de información recibidas y los resultados de la tabla del cumplimiento de las obligaciones de transparencia del CRESON	
	Dirección de Recursos Humanos	Mantener actualizado el padrón de sujetos obligados en atención a las nuevas disposiciones en declaración de situación patrimonial.	

2. Administración de riesgos.

En seguimiento a la emisión del informe de resultados de la evaluación de control interno realizada por el personal de la Dirección de Sistemas de Control Interno Institucional de la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la SGC, recibido el día 18 de diciembre de 2018, el CRESON está realizando un ejercicio de administración de riesgos mediante mesas de trabajo con el personal de las áreas involucradas en los procesos evaluados, el cual es un proceso continuo y ayuda a detectar problemáticas que nos estén impidiendo el cumplimiento del objetivo o su posible ocurrencia.

3. Autoevaluación.

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 elementos de control y por norma general de control interno.

Nivel Estratégico:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	60.0%	64.0%
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	40.0%	40.0%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	100.0%	85.0%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	100.0%	100.0%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación



ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	40.0%	53.33%
Calificación General: 68.47		

Nivel Directivo:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	30.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	30.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	25.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	35.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	20.0%	28.0%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	52.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	62.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	67.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	47.50%	57.50%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	57.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	67.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	57.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	87.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	37.50%	61.50%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	42.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	42.50%	42.50%
Calificación General: 47.38		

Nivel Operativo:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	24.83%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	22.76%	23.80%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	42.76%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	42.07%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	39.31%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	49.66%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	47.59%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.F	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.G	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.H	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.I	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.J	0.0%	



ELEMENTO DE CONTROL 3.3.K	0.0%	20.13%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	61.38%	61.38%
Calificación General: 35.10		

b. Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno.

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
	Ambiente de control	1.1. A. La misión, visión, objetivo y metas institucionales, están alineados al Plan estatal de Desarrollo y a los Programas Sectoriales, Institucionales y Especiales.	60.0%
		1.1. B. El personal de la Institución conoce y comprende la misión, visión, objetivo y metas institucionales.	60.0%
		1.1. C. Existe, se actualiza y difunde un Código de ética y/o Código de conducta de la APD.	100.0%
		1.1. D. Se diseñan, establecen y operan controles y apego al Código de ética y/o Código de conducta.	100.00%
		1.1. E. Se promueven e impulsa la capacitación y sensibilización de autocontrol y administración de riesgos y se evalúa el grado de compromiso institucional en la materia.	60.0%
		1.1 F. Se efectúa la planeación estratégica institucional como un proceso sistemático con mecanismos de control y seguimiento, que proporcione periódicamente información relevante y confiable para la toma de decisiones.	80.0%
		1.1. J. Los servidores públicos conocen y aplican la normatividad en materia de Control Interno.	60.0%
Estratégico	Administración de riesgos	No existen elementos suficientes	
	Actividades de control	1.3.A. Los Comités Institucionales, de alta Dirección o de Órgano de Gobierno funcionan en los términos de la normatividad que en cada caso resulte explicable.	100.0%
		1.2. B. El Cuerpo Directivo, en su caso, el Órgano de Gobierno analiza y da seguimiento a los temas relevantes relacionados con el logro de objetivos y metas institucionales, el Sistema de Control Interno Institucional, la administración de riesgos, la auditoría interna y externa, en los términos de la normatividad en materia de Control Interno.	60.0%
		1.3. C. Se establecen los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y anuncian las variaciones.	80.0%
		1.3. D. Se establecen los instrumentos y mecanismos para identificar y atender las causas raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, a efecto de abatir su recurrencia.	100.0%



Informar y comunicar	1.4.A Se cuenta con información periódica y relevante de los avances en la atención de los acuerdos y compromisos de las reuniones del Cuerpo Directivo, Comités Institucionales, de alta Dirección o del Órgano de Gobierno, a fin de impulsar su cumplimiento oportuno y obtener los resultados esperados.	100.0%
Supervisión y mejora	1.5.A Las operaciones y actividades de control se ejecutan con supervisión permanente y mejora continua a fin de mantener y elevar su eficiencia y eficacia. 1.5.B El sistema de Control Interno Institucional periódicamente se verifica y evalúa por los servidores públicos responsables de cada nivel de Control Interno y por los diversos órganos de fiscalización y evaluación.	60.0% 60.0%

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
	Ambiente de control	No existen elementos suficientes	
	Actividades de control	2.3.B. Se encuentran claramente definidas las actividades, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado al ejercicio. 2.3.C Están en operación los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y se analizan las variaciones por unidad administrativa.	62.5% 67.5%
Directivo	Informar y comunicar	2.4.B El sistema de información, proporciona información contable y programático presupuestal oportuna, suficiente y confiable. 2.4.D Existe y Opera un registro de acuerdos y compromisos de las reuniones del Órgano de Gobierno, Comités Institucionales, de altas Direcciones y del Cuerpo Directivo, así como su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.	67.5% 87.5%
	Supervisión y mejora	No existen elementos suficientes.	

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Operativo	Ambiente de control	No existen elementos suficientes.	
	Actividades de control	No existen elementos suficientes.	
	Informar y comunicar	3.4. A La información que genera y registra en el ámbito de su competencia, es oportuna, confiables, suficiente y pertinente.	

c. Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, insuficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno.

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Estratégico	Ambiente de control	1.1. G. Existen, se actualizan y difunden políticas de operación que orientan los procesos al logro de resultados.	40.0%
		1.1. H. Se utiliza la tecnología de la información y comunicación (TIC'S) para simplificar y hacer más efectivo el control.	40.0%
		1.1. I. Se cuenta con un sistema de información integral y preferente automatizado que, de manera oportuna, económica, suficiente, confiable, resuelve las necesidades de seguimiento y toma de decisiones.	40.0%
	Administración de riesgos	1.4. A. Existe y se realiza la administración de riesgos en apego a las etapas mínimas del proceso, establecida en la normatividad en materia de Control Interno.	40.0%
	Actividades de control	1.5. C Se atiende la diligencia la causa raíz de las debilidades de control interno identificadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efectos de evitar su recurrencia. Su atención y seguimiento se efectúa en el PTCl.	40.0%
	Informar y comunicar	No existen elementos insuficientes.	
	Supervisión y mejora	No existen elementos insuficientes.	

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Directivo	Ambiente de control	2.1.A La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personas que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones evitando que dos o más de estas se concentren en una misma persona y además, establece las adecuadas líneas de comunicación e información.	30.0%
		2.1.B Los perfiles y descripciones de puestos están definidos, alineados a las funciones y actualizados, se encuentran con procesos para contratación, capacitación, desarrollo, evaluación del desempeño, estímulos y en su caso, promoción de los servidores públicos.	30.0%
		2.1.C Aplica al menos una vez al año encuestas de clima organizacional, identificará áreas de oportunidad, determina acciones, da seguimiento y evalúa resultados.	25.0%
		2.1.D Los materiales de organización son acorde a la estructura organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes, reglamentos, y demás ordenamientos publicables, así como, a los objetivos institucionales.	35.0%

2.1.E Los manuales de organización y de procedimientos, así como sus modificaciones están autorizados, actualizados y publicados.

			20.0%
Actividades de control	2.3.A Las actividades relevantes y operaciones están autorizadas y ejecutadas por el servidor público facultad para ellos conforme a la normatividad, dichas autorizaciones están comunicadas al personal. En todos los casos, se cancelan oportunamente los accesos autorizados, tanto a espacios físicos como a tecnológicos de la información y comunicación de las (TIC's), del personal que causa baja.		52.5%
	2.3.D Existen controles para que los servicios se brinden con estándar de calidad.		47.5%
Informar y comunicar	2.4.A El Sistema de información permite conocer si se cumplen los objetivos y metas institucionales con uso eficiente de los recursos y de conformidad con las leyes, reglamentos y demás disposiciones aplicables.		57.5%
	2.4.C Se establecen medidas a fin de que la información generada cumpla con las disposiciones legales y administrativas aplicables.		57.5%
Supervisión y mejora	2.5.A Realiza la supervisión permanente y mejora continua de las operaciones y actividades de control.		42.5%
	2.5.B Se identifica la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad con mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas al PTCI para su atención y seguimiento.		42.5%

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Operativo	Ambiente de control	3.1.A. Las funciones de realizan en cumplimiento al manual de organización	24.83%
		3.1.B. Las operaciones se realizan conforme a los manuales de procedimientos autorizados.	22.76%
	Actividades de control	3.3.A. Existen y operan mecanismos efectivos de control para las distintas actividades que se realizan en su ámbito de competencia, entre otras, registro, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribuciones de funciones.	42.76%
		3.3.B. Las operaciones relevantes están debidamente registradas y soportadas con documentación clasificada, organizada y resguardada para su consulta y en cumplimiento de las leyes que aplican.	42.07%
		3.3.C Las operaciones de los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos, están soportadas con la documentación pertinente y suficiente; y aquellas con omisiones, errores, desviaciones o insuficiente soporte documental, se aclaran o corrigen con oportunidad.	39.31%
		3.3. D Existen los espacios o medios necesarios para asegurar o salvaguardar los bienes, incluyendo el exceso restringido al efectivo, títulos valor, inventario, mobiliaria y equipos u otros que puedan ser vulnerables al riesgo de pérdida, uso no autorizado, actos de corrupción, errores, fraudes malversación de recursos o cambios no autorizados; y que son oportunamente registrados y periódicamente comparados físicamente con los registros contables.	49.66%
		47.59%	

3.3. E Se operan controles para garantizar que los servicios se brindan con estándares de calidad.

Informar y
comunicar

No existen elementos insuficientes.

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 elementos de control que reflejan una calificación deficiente, mismos que serán comprometidos en el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI), como a continuación se señala:

Norma General	Nivel	Elemento de control	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	Estratégico	1.1.H	Utilizar tecnologías de la información y comunicaciones (TIC's) para simplificar y hacer más efectivo el control.	Unidad de Sistemas de la Información
		1.1.I	Contar con un sistema de información integral y preferente automatizado que, de manera oportuna, económica, suficiente, confiable, resuelva las necesidades de seguimiento y permita la toma de decisiones.	Rectoría
Administración de Riesgos	Directivo	2.1 C	Aplicar al menos una vez al año encuestas de clima organizacional para identificar áreas de oportunidad y determinar acciones de mejora.	Dirección de Recursos Humanos
		2.1 E	Revisión y evaluación del Manual de Organización (MO) y de Procedimientos	Secretaría Técnica
Actividades de control	Estratégico	1.2.A	Realizar la administración de riesgos en apego a las etapas mínimas del proceso, establecida en materia de Control Interno	Todas las áreas administrativas
Informar y comunicar	Operativo	3.3.A	Establecer mecanismos efectivos de control para las distintas actividades: registro, autorizaciones, verificaciones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas, entre otros.	Todas las áreas administrativas
		3.3 D	Contar con controles para garantizar que los servicios se brinden con estándares de calidad.	Dirección de Evaluación y Calidad
Supervisión y mejora	Directivo	2.5 B	Identificar las debilidades de control interno, a efectos de evitar su recurrencia e integrarlas al PTCI para su atención y seguimiento	COCODI



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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a large loop and a vertical stroke.

Lucía López Cortez

Rectora

A handwritten signature in blue ink, featuring a large loop and several smaller loops.

Daniela Velarde Álvarez

Coordinador Control Interno