



COLEGIO DE BACHILLERES
DEL ESTADO DE SONORA

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2020

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA EJERCICIO 2020

El Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2020, 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 marzo de 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Colegio de Bachilleres del Estado de Sonora , el cual llevó a cabo cuatro Sesiones Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2020, 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	4to. Trimestre			1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre		
	ENE 2021	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI	25						30		18	30		

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Presentación de protocolos y medidas sanitarias del Colegio	Planeación	Protocolo Sanitario COVID-19 COBACH. Plan Emergente para la Reactivación Colegio de Bachilleres del Estado	30 julio 2020

ante la actual contingencia COVID-19.		Sonora / Programa de Trabajo 2020-2021. Matriz de Evaluación y Seguimiento del Plan Emergente. Reglamento para la Apertura de Actividades Derivado de la Pandemia SARS COV 2.	
Reporte de Avance de PTCI II Trimestre	Planeación	Se presentó el Reporte de Avance de Programa de Trabajo de Control Interno en la Segunda Sesión Ordinaria 2020. Difusión del Código de Conducta e Integridad. Eventos de Promoción diversos. Capacitación al personal en fortalecimiento de valores en general, así como de transparencia y corrupción.	18 septiembre 2020
Avance del Programa de Trabajo del comité de Ética e Integridad	Comité de Ética e Integridad	Mecanismo de denuncias al incumplimiento del Código de Ética, Conducta y Reglas de Integridad del COBACH.	18 septiembre 2020
Avance del Presupuesto por fuente de financiamiento y capítulo del gasto al 30 de Septiembre de 2020.	Dirección de Administración y Finanzas	Se presentó avance de presupuesto de Ingresos y Egresos al 30 de Septiembre de 2020. Se cumplió el acuerdo en la Cuarta Sesión Ordinaria 2020.	18 septiembre 2020
Se realizó acuerdo para la celebración de la primera sesión ordinaria del COCODI 2021.	Planeación	Se fijó fecha para la realización de la primera sesión ordinaria COCODI 2021, acordándose para el día 22 de abril del presente.	25 de enero 2021

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 2020. 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;*

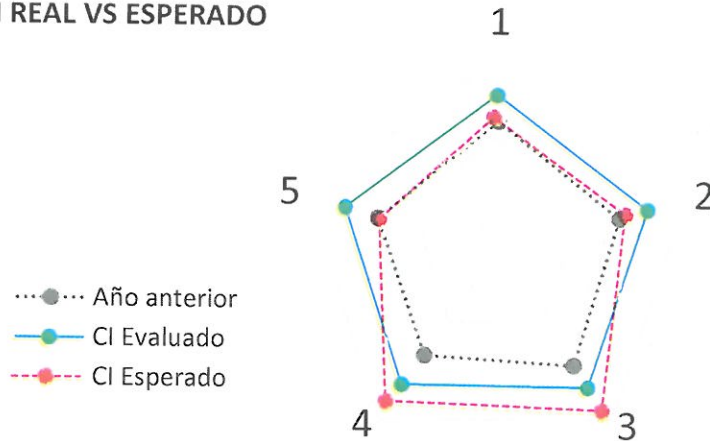
b) Conclusiones sobre los resultados alcanzados en relación con los esperados, tanto cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos.

Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
VERIFICAR QUE LOS RECURSOS DESTINADOS A LAS ACTIVIDADES GENERADAS POR LA PANDEMIA POR COVID-19 ATIENDAN DICHAS NECESIDADES	Contar con un estimado del recurso necesario.	Jefe de Depto. De Presupuesto. Mtra. Sandra Luz Daniel Ojeda	100%	Dic. 2020
	Hacer la requisición del recurso financiero y material.	Jefe de Depto. De Presupuesto. Mtra. Sandra Luz Daniel Ojeda	100%	Dic. 2020
	Dar seguimiento a la respuesta de la requisición	Jefe de Depto. De Presupuesto. Mtra. Sandra Luz Daniel Ojeda	100%	Dic. 2020
QUE NO SE ELABOREN LINEAMIENTOS QUE ESTIPULEN COMO SE LLEVARA LA REINCORPORACIÓN DEL PERSONAL A SUS RESPECTIVAS ÁREAS.	Elaboración de un plan emergente ante pandemia por Covid-19	Departamento de Estadística y Desarrollo Organizacional	100%	Dic. 2020
	Contar con un reglamento para la apertura de actividades	Departamento de Estadística y Desarrollo Organizacional	100%	Dic. 2020
QUE NO EXISTA UN GRUPO DE PERSONAS CAPACITADAS PARA SUPERVISAR Y EVALUAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS LINEAMIENTOS.	Iniciar con capacitaciones	Recursos humanos	100%	Dic. 2020
	Elaborar un método de evaluación		100%	Dic. 2020
	Capacitar personal para evaluar el cumplimiento de las capacitaciones		100%	Dic. 2020

3. Autoevaluación.

3.1 Resultados obtenidos vs esperado.

CI REAL 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.

AMBIENTE DE CONTROL	
Principios	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	84.27%
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	87.2 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	86.22 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	76.8 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	76.99 %
Total	82.3 %
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	
Principios	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	82.63 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	79.6 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	77.03 %

IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO 79.6 %

Total 79.72 %

ACTIVIDADES DE CONTROL

Principios Calificación

DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL 79.1 %

DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN 79.12 %

IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL 81.76 %

Total 79.99 %

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Principios Calificación

USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD 79.11 %

COMUNICAR INTERNAMENTE 79.17 %

COMUNICAR EXTERNAMENTE 79.82 %

Total 79.37 %

SUPERVISIÓN

Principios Calificación

REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN 78.07 %

EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS 79.86 %

Total 78.97%

Total 80.07 %

b. Evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar la existencia y operación de los principios con porcentaje de cumplimiento mayor a 80%.

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	84.27%
	EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	87.2 %
	ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	86.22 %
Administración de riesgos	DEFINIR OBJETIVOS	82.63 %
Actividades de control	IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	81.76 %

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

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	76.8 %
	ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	76.99 %
Administración de riesgos	IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	79.6 %
	CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	77.03 %
	IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	79.6 %
Actividades de control	DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	79.1%
	DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	79.12 %
Informar y comunicar	USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	79.11 %
	COMUNICAR INTERNAMENTE	79.17 %
	COMUNICAR EXTERNAMENTE	79.82 %
Supervisión y mejora	REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	78.07 %
	EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	79.86 %

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 2021, como a continuación se señala:

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	P01.PI04.	Programa de capacitación: "Servicios que atiende el Comité de Ética e Integridad del Colegio"	Comité de Ética e Integridad.

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
C.01. Ambiente de control	P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia	P02.PI03.	Programa de Trabajo de Control Interno y sus reportes de avances trimestrales.	Coordinador de Control Interno.
	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	P03.PI01.	Publicación y difusión del Manual de Procedimientos de la Institución.	Depto. Estadística y Desarrollo Organizacional.
	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	P03.PI01.	Publicación y difusión del Manual de Organización de la Institución.	Depto. Estadística y Desarrollo Organizacional.
	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	P05.PI02.	Programa de capacitación: "Desarrollo humano y promoción de valores".	Comité de Ética e Integridad.
C.02. Administración de Riesgos	P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos	P07.PI02.	Programa de Trabajo de Administración de Riesgos y sus reportes de avances trimestrales.	Enlace de Administración de Riesgos.
	P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos	P07.PI03.	Programa de Disminución del Uso de Papel.	Enlace de Administración de Riesgos.
	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción	P08.PI01.	Encuestar al personal para evaluar el cumplimiento del Código de Ética, Conducta y Reglas de Integridad de la Institución.	Comité de Ética e Integridad.
C.03. Actividades de Control	P10. Diseñar Actividades de Control	P10.PI02.	Revisión de cumplimiento del Programa Operativo Anual	Depto. Estadística y Desarrollo Organizacional.
C.04. Información y Comunicación	P14. Comunicar Internamente	P14.P01.	Reuniones de trabajo vía Zoom/Google Meet	Dirección Académica
	P14. Comunicar Internamente	P14.PI02.	Diseño e implementación de repositorios digitales oficiales.	Enlace de Administración de Riesgos.
	P.15. Comunicar Externamente	P15.PI02.	Establecer y difundir el protocolo del procedimiento de adquisiciones.	Depto. de Adquisiciones y Proveeduría.
C.05. Supervisión	P.16. Realizar Actividades de Supervisión	P16.P01.	Programa de Trabajo del Grupo Verificador Interno de Procedimientos Institucionales.	Coordinador de Control Interno
	P.16. Realizar Actividades de Supervisión	P16.P02.	Autoevaluación al Sistema de Control Institucional	Coordinador de Control Interno

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 2019	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Diagnóstico Institucional de necesidades de capacitación al personal.	Subdirección de RH.	31/12/2019	100%	Se cumplió en los tiempos establecidos con un programa de capacitación acorde a las necesidades del personal.
Evaluación diagnóstica al personal directivo sobre la normatividad en materia de Control Interno de decisiones.	Coordinador de Control Interno	31/12/2019	100%	Se cumplió en tiempo la evaluación diagnóstica al personal directivo sobre la normatividad en materia de Control Interno de decisiones.
Capacitación acorde a la detección de necesidades en materia de control interno.	Coordinador de Control Interno	31/12/2019	100%	Se cumplió en tiempo la capacitación acorde a la detección de necesidades en materia de control interno.
Diagnóstico del Sistema.	Enlace de Administración de Riesgos	31/12/2019	100%	Se cumplió en tiempo y forma el diagnóstico del Sistema SUMMUS.
Difusión al personal de los manuales una vez aprobados por la contraloría.	Depto. Estadística y Desarrollo Organizacional.	31/12/2019	100%	Se cumplió en tiempo y forma con la difusión a todo el personal de los manuales actualizados y aprobados por la Contraloría del Estado.
Elaboración de un programa de inducción.	Subdirección de RH.	31/12/2019	100%	Se cumplió en los plazos establecidos con un programa de inducción al personal del Colegio.
Evaluación diagnóstica al personal sobre el conocimiento del Código de Ética y Código de Conducta.	Subdirección de RH.	31/12/2019	100%	Se cumplió en tiempo con la Evaluación diagnóstica al personal sobre el conocimiento del Código de Ética y Código de Conducta.
Aplicación Anual de encuesta de Clima Organizacional.	Subdirección de RH.	31/12/2019	100%	Se llevó a cabo la aplicación Anual de encuesta de Clima Organizacional.
Reporte de los sistemas físicos y tecnológicos de Respaldo, seguridad de la información.	Enlace de Administración de Riesgos	31/12/2019	100%	Se cumplió con un reporte de los sistemas físicos y tecnológicos de Respaldo, seguridad de la información
Elaboración del programa de actualización del sistema para la captura y registro oportuno, confiable y suficiente, conforme a la CONAC.	Director de Admón. y Finanzas	31/12/2019	50%	Al 31 de diciembre de 2019 se contó con el Sistema CONFFYA instalado al 100% sin embargo, una etapa de carga con avance del 95%, para el ejercicio 2020 se operó a partir del mes de enero de manera ordinaria.
Implementación de Programa.	Director de Admón. y Finanzas	31/12/2019	50%	

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

COLEGIO DE BACHILLERES DEL ESTADO DE SONORA



Mtro. Víctor Mario Gamíño Casillas

Director General

Titular



Lic. Tomás Guadalupe Milán Piña

Director de Planeación

Coordinador Control Interno