



Gobierno del  
Estado de Sonora

SEC  
Secretaría  
de Educación y Cultura



Sección: DIR. ADMINISTRATIVA  
Oficio Núm.: DA-031-2019  
Asunto: El que se indica

Hermosillo, Sonora a 06 de marzo del 2019  
"2019: Año de la Megarregión Sonora - Arizona"

**LIC. MIGUEL ÁNGEL MURILLO AISPURO,**  
Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora.  
Presente.-

Sírvase el presente como portador de un cordial saludo, así como para remitirle físicamente el Informe respectivo correspondiente al ejercicio 2018, sobre el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional del suscrito Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora.

Cabe señalar que el informe referido anteriormente y el cual se anexa al instrumento que nos ocupa, fue remitido a ésta Secretaría que dignamente representa vía correo electrónico el pasado 22 de febrero del año 2019, dando así cumplimiento en tiempo y forma con respecto a la entrega del mismo.

Sin otro particular, me reitero a sus apreciables órdenes ante cualquier duda o aclaración.

ATENTAMENTE

LIC. MARCO OCTAVIO HILTON REYES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

 **CECYTE**  
Sonora  
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y  
TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE SONORA  
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

RGCD/CBLR\*

**SONORA**  
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE  
GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL  
INTERNO INSTITUCIONAL 2018  
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE  
SONORA



## Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora

### EJERCICIO 2018

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora, 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 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 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.

En abril del 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI de Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora, 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.

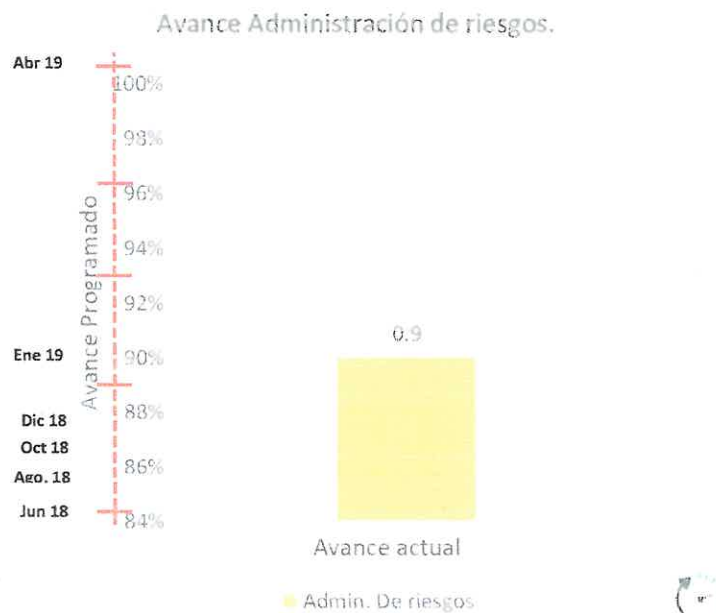
ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI				23				30			18	



## 2. Administración de riesgos.

Siguiendo con el cumplimiento de la normativa que nos marca el MAMICI, el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora tiene como obligación realizar un ejercicio de administración de riesgos, el cual es un proceso continuo y ayuda a detectar problemáticas que nos estén impidiendo el cumplimiento del objetivo o su posible ocurrencia. Durante este ejercicio 2018 se dio inicio en el mes de junio, y el cual termina el próximo mes de abril del presente año.

El avance y actividades que se realizaron en la institución es el siguiente:





- Riesgos analizados.

**MATRIZ**

Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico  
 Dirección de Sistemas de Control Interno Gubernamental  
 Taller de Riesgos  
 Administración de Riesgos de Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora  
 Formulario FO-DE2 / 3-5

Gobierno del Estado de Sonora | Secretaría de la Contrataría General

Procedimiento	Nombre	Procedimiento de Adquisición y Servicios
	Clave	COM/CECYTES - 2018-201
Objetivo del Procedimiento	Mitigar los riesgos errmíticos en bien del Colegio, alumnos, docentes, personal administrativo y de servicios.	

RIESGO	TIPO DE RIESGO	CAUSA (Factor de Riesgo)	EFECTO (Impacto)	CONTROL						
				Descripción	TIPO	Documentado	Formalizado	Operado	Es Efectivo	
1 Falta de recursos para implementar un plan de contingencia en los planteles.	Contingencia	No existe un plan de evacuación, búsqueda, rescate y primeros auxilios.	Más seguridad para todo el personal de los planteles.	Se elaboró la orden de la Dirección General para la formación de brigadas de respuesta ante emergencias de naturaleza de fuego y/o de evacuación, se elaboró un plan de evacuación, búsqueda, rescate y primeros auxilios.	Preventivo	S	S	S	S	S
2 Falta de rutas de tránsito e inseguridad de los alumnos para el acceso a los planteles.	Seguridad	No existen rutas de tránsito a lugares plantales y los alumnos son agredidos por maleantes.	Con acceso de tránsito se da más seguridad a los alumnos.	Se seleccionaron los planteles que requieren del apoyo adicional de transporte para los alumnos se asignaron autobuses similares por parte del Colegio para el traslado de los alumnos.	Preventivo	S	S	S	S	S
3 Instalación e interruptores del sistema en el plantel.	Seguridad	Instalaciones eléctricas inadecuadas.	Más seguridad para todo el personal de los planteles.	Se seleccionaron y verificó la conformidad de los interruptores para el sistema de pago de criterios de riesgo, se realizaron trabajos de instalación de los interruptores en los planteles de los alumnos.	Preventivo	S	S	S	S	S

Procedimiento	Nombre	Procedimiento de Control de Egresos
	Clave	COM/CECYTES - 2018-201
Objetivo del Procedimiento	Mitigar los riesgos determinados	

RIESGO	TIPO DE RIESGO	CAUSA (Factor de Riesgo)	EFECTO (Impacto)	CONTROL						
				Descripción	TIPO	Documentado	Formalizado	Operado	Es Efectivo	
1 Falta de cumplimiento a presupuestos autorizados Estado - Federación.	Financiero	Incumplimiento en la ministración de los recursos al Colegio.	Asegurar el cumplimiento en las ministraciones de recursos por parte de la Secretaría de Hacienda.	Se revisó a nivel gerencial mediante el área de la Secretaría de Hacienda, verificando los recursos en emergencia.	Preventivo	S	S	S	S	S
2 Retraso en pagos al ISSSTESON.	Financiero	Las autoridades han observado la falta de comprobantes de pago de cuotas al ISSSTESON.	Asegurar el cumplimiento en los pagos por parte de la Secretaría de Hacienda al ISSSTESON.	Se hicieron gestiones mediante el área de la ISSSTESON solicitando los comprobantes de pago que la Secretaría de Hacienda le pagó.	Preventivo	S	S	S	S	S
3 Falta de control interno en la ministración de ingresos por parte.	Financiero	No existe un procedimiento adecuado para el control interno en la ministración de ingresos por parte.	Verificar el cumplimiento en la ministración de ingresos por parte.	Se actualizó el procedimiento de ingresos por parte transmitido a la CGA el 10 de noviembre del 2018 para su validación.	Preventivo	S	S	S	S	S







Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico  
 Dirección de Sistemas de Control Interno Gubernamental  
 Mapa de Riesgos

Administración de Riesgos de Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora  
 Formato RI-DC2/35

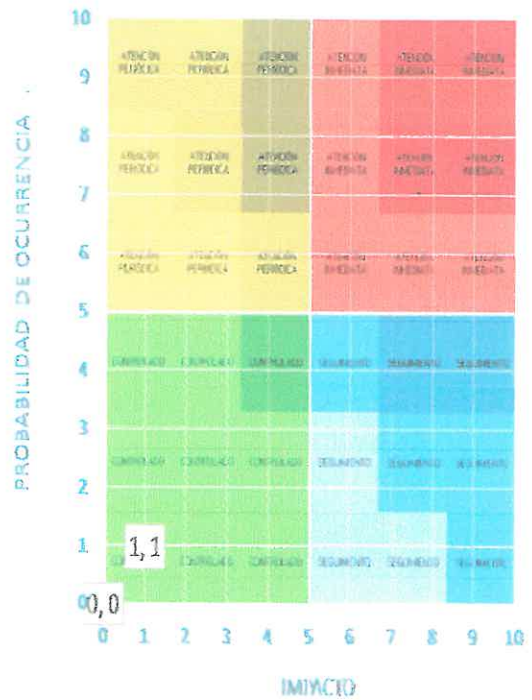


Gobierno del Estado de Sonora

Secretaría de la Contraloría General

NO. DE RIESGO	RIESGO	VALORACIÓN FINAL (RIESGO RESIDUAL)	
		GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA
R1 / 0005-CECYTES-2016-2018-2019-2010	1. Falta de recursos para implementar un plan de protección civil en los planteles	1	1
R2 / 2016	2. Falta de rutas de transporte e inseguridad de los alumnos para el acceso a los planteles	1	1
R3 / 0005-CECYTES-2016-2018-2019-2010	3. Instalaciones eléctricas deficientes en planteles	1	1
R4 / 2016	1. Incumplimiento a presupuestos autorizados (Estado - Federación)	1	1
R5 / 0007-CECYTES-2016-2018-2019-2010	2. Retrasos en pagos a ISSSTE/SSA	1	1
R6 / 2016	3. Falta de control interno en la recaudación de ingresos propios	1	1

### MAPA DE RIESGOS





Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico  
Dirección de Sistemas de Control Interno Gubernamental  
Administración de Riesgos de Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora  
Formato FCI-DE.2 / 1-5

Gobierno del Estado de Sonora  
Secretaría de la Contraloría General

Institución:

Ramo / Sector:

Ejercicio Evaluado:  Inicio Elaboración:  Fecha de Aprobación:

Fin Elaboración:

M.D. AMOS BELTRÁN BUIZ  
Autor  
Nombre y Firma del Autor de la Institución

L.C. SANTIAGO OCTAVIO GARCÍA REYES  
Elaboró y Aprobó  
Nombre y Firma del Coordinador de Control Interno

L.C. BENITO ÁLVAREZ VALENCIA  
Elaboró y Coordinó  
Nombre y Firma del Auxiliar

C.P. JOSÉ ANTONIO MARTÍNEZ BELTRÁN  
Supervisó  
Nombre y Firma del Titular del Órgano Interno de Control

L.C. NARCISO JOSÉ HILTON REYES  
Nombre y Firma del Titular del Órgano Interno de Control

**PROGRAMA DE RIESGOS:**







### 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	80.0%	MUY BUENA
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	20.0%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	20.0%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	0.0%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	80.0%	MUY BUENA
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	80.0%	MUY BUENA
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	80.0%	MUY BUENA
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	80.0%	MUY BUENA
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	20.0%	MUY BUENA
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	0.0%	DEFICIENTE
<b>TOTAL</b>	<b>46.0%</b>	<b>DEFICIENTE</b>
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	88.0%	MUY BUENA
<b>TOTAL</b>	<b>80.0%</b>	<b>MUY BUENA</b>
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	80.0%	MUY BUENA
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	60.0%	REGULAR
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	80.0%	MUY BUENA
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	80.0%	MUY BUENA
<b>TOTAL</b>	<b>75.0%</b>	<b>ACEPTABLE</b>
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	80.0%	80.0%
<b>TOTAL</b>	<b>80.0%</b>	<b>MUY BUENA</b>
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	0.0%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	20.0%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	20.0%	DEFICIENTE
<b>TOTAL</b>	<b>13.33%</b>	<b>DEFICIENTE</b>



### Nivel Directivo:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	47.27%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	54.55%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	32.73%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	41.82%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	32.73%	DEFICIENTE
<b>TOTAL</b>	<b>41.82%</b>	<b>DEFICIENTE</b>
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	52.73%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	74.55%	ACEPTABLE
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	81.82%	MUY BUENA
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	63.64%	REGULAR
<b>TOTAL</b>	<b>68.19%</b>	<b>REGULAR</b>
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	58.18%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	58.18%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	69.09%	REGULAR
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	67.27%	REGULAR
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	76.36%	ACEPTABLE
<b>TOTAL</b>	<b>65.82%</b>	<b>REGULAR</b>
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	67.27%	REGULAR
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	56.36%	DEFICIENTE
<b>TOTAL</b>	<b>61.82%</b>	<b>REGULAR</b>

### Nivel Operativo:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	52.0%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	51.0%	DEFICIENTE
<b>TOTAL</b>	<b>51.5%</b>	<b>DEFICIENTE</b>
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	64.5%	REGULAR
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	70.5%	ACEPTABLE
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	68.5%	REGULAR
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	63.0%	REGULAR
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	67.5%	REGULAR
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.F	51.79%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.G	47.18%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.H	37.95%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.I	47.69%	DEFICIENTE
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.J	47.69%	DEFICIENTE



ELEMENTO DE CONTROL 3.3.K	67.18%	REGULAR
TOTAL	57.59%	DEFICIENTE
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	72.5%	ACEPTABLE
TOTAL	72.5%	ACEPTABLE

**b. Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno.  
(Solo elementos de control con porcentaje de cumplimiento)**

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Estratégico	Ambiente de control	--	--
	Administración de riesgos	1.2.A	80%
	Actividades de control	1.3. A B C D	75%
	Informar y comunicar	1.4. A	80%
	Supervisión y mejora		--
Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Directivo	Ambiente de control	--	--
	Actividades de control	2.3. A B C D	68.19%
	Informar y comunicar	2.4. A B C D E	65.82%
	Supervisión y mejora	2.5. A B	61.82%



Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Operativo	Ambiente de control	--	--
	Actividades de control	--	--
	Informar y comunicar	3.4 A	72.5%

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. A B C D E F G H I J	46.0%
	Administración de riesgos	--	--
	Actividades de control	--	--
	Informar y comunicar	--	--
	Supervisión y mejora	1.5. A B	13.33%

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Directivo	Ambiente de control	2.1. A B C D E	41.82%
	Actividades de control	--	--
	Informar y comunicar	--	--
	Supervisión y mejora	--	--



Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Operativo	Ambiente de control	3.1. A B	51.5%
	Actividades de control	3.3. A B C D E F G H I J K	57.59%
	Informar y comunicar	--	--

#### 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	Directivo	2.1 C	<b>Procedimiento y/o actividad para la aplicación y evaluación del clima laboral:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Identificar si formatos</li> <li>2. De no haber, diseñar e implementarlo</li> <li>3. Evaluación de resultados</li> <li>4. Llevar acabo Minuta para determinar mecanismo de mejor y permanencia</li> </ol>	Dirección Planeación Y Recursos Humanos.
	Operativo	3.1 A	<b>Revisión y evaluación del Manual de Organización (MO):</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se establecerá mesa de trabajo para análisis de reglamento anterior y propuestas para posible cambio y/o actualizaciones.</li> </ul>	Dirección: General Finanzas Administrativa Vinculación Académico
Administración de Riesgos				
Actividades de control	Operativo	3.3 D	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se está en programa de Digitalización permanente y en continua búsqueda de espacios para salvaguarda de la información.</li> </ul>	Dirección: General Finanzas Administrativa Vinculación Académico
Informar y comunicar				
Supervisión y mejora				



Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Operativo	Ambiente de control	3.1. A B	51.5%
	Actividades de control	3.3. A B C D E F G H I J K	57.59%
	Informar y comunicar	--	--

#### 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	Directivo	2.1 C	<b>Procedimiento y/o actividad para la aplicación y evaluación del clima laboral:</b> 1. Identificar si formatos 2. De no haber, diseñar e implementarlo 3. Evaluación de resultados 4. Llevar acabo Minuta para determinar mecanismo de mejor y permanencia	Dirección Planeación Y Recursos Humanos.
			<b>Revisión y evaluación del Manual de Organización (MO):</b> • Se establecerá mesa de trabajo para análisis de reglamento anterior y propuestas para posible cambio y/o actualizaciones.	Dirección: General Finanzas Administrativa Vinculación Académico
Administración de Riesgos				
Actividades de control	Operativo	3.3 D	• Se está en programa de Digitalización permanente y en continua búsqueda de espacios para salvaguarda de la información.	Dirección: General Finanzas Administrativa Vinculación Académico
Informar y comunicar				
Supervisión y mejora				



3. 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 PTCl del ejercicio inmediato anterior. *(Cuando aplique)*

NO Aplica.



Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno  
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE SONORA

**M.D. AMOS BENJAMIN MORENO RUIZ**  
Presidente de COCODI /  
Director General

**LIC. MARCO OCTAVIO MILTON REYES**  
Coordinador Control Interno/  
Director Administrativo