



Acta de Sesión Ordinaria del Tercer Trimestre del 2023
Comité de Control y Desempeño Institucional
Comisión de Vivienda del Estado de Sonora

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 11:30 am. Horas del día 20 de octubre del año dos mil veintitrés, reunidos en la sala de juntas de la COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA, ubicado en 2do. Nivel ala Sur Edificio Sonora en Centro de Gobierno, con la presencia de los CC Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela, en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control de la Comisión del Estado de Sonora y Vocal Ejecutivo de COCODI-COVES; Lic. Karina Esperanza Ruíz Alcaraz, VOCAL A, en su carácter de Directora General de Administración y Finanzas; Lic. Francisco Javier Rogel López, VOCAL B, en su carácter de Director de la Unidad Jurídica; Ing. María Julia Palafox Luna, Directora de Promoción y Programas; VOCAL C, Ing. Luis Alfonso Durazo Noriega VOCAL D en su carácter de Director Técnico y Enlace de Control Interno; invitada permanente Lic. Martha Gabriela Del Valle Colosio, Subdirectora del Área Contable y Finanzas; enlace de Administración de Riesgo, Lic. Rosa Emma Ruíz Gutiérrez; Directora de Sistemas de Control Interno Institucional, todos del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI); 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" Reunión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional de su Manual Administrativo, se procede a llevar a cabo la sesión COCODI-003/COVES-2023 del Comité de Control y Desempeño Institucional que en lo subsecuente se denominará COCODI.

Desarrollo de la Sesión

Lectura y aprobación del Orden del día

- 1- Bienvenida a la sesión y presentación de objetivos por parte del Coordinador de Control Interno
- 2- Verificación y declaración del quórum legal
- 3- Lectura y aprobación del orden del día
- 4- Desarrollo de temas
- 5- Asuntos generales
- 6- Calendario de Sesiones Ordinarias 2023
- 7- Clausura de Sesión

La presente sesión se llevó a cabo puntualmente y durante el desarrollo de la misma, Lic. Karina Esperanza Ruíz Alcaraz, fue la encargada de realizar la presentación de los asuntos tratados en esta reunión, los cuales se enlistan a continuación:

PRIMER PUNTO:

La Coordinadora de Control Interno, Lic. Karina Esperanza Ruíz Alcaraz da la más cordial bienvenida a la sesión y presentación de objetivos. Después procedió a realizar pase de lista de los mismos.

SEGUNDO PUNTO:

Una vez concluido el pase de lista, cede el uso de la voz al Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela, Vocal Ejecutivo de COCODI- COVES y Titular del OIC- COVES.

El Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela, hace uso de la voz, realiza la verificación de quórum legal y procede a la declaración de validez del mismo.

TERCER PUNTO:

La Lic. Karina Ruíz, procede a dar lectura y aprobación del orden del día y una vez terminada la lectura, la somete a la aprobación del Comité, para lo cual solicitó lo manifestaran levantando la mano.

CUARTO PUNTO:

No habiendo modificaciones en el orden del día, se procedió al desarrollo de los temas con respecto al Control Interno, Cuenta Pública y Presupuesto, Fiscalización y Auditoría, Transparencia e Integridad.

Con respecto al componente de Control Interno, Lic. Karina Esperanza Ruíz Alcaraz dio a conocer los avances del Tercer Trimestre del Programa de Control Interno 2023.

Informó que en el **Programa de Trabajo de Control Interno 2023**, está conformado por tres componentes y nueve principios a realizarse para este ejercicio.

En el **Componente de Ambiente Control**, expuso que se derivan tres principios, de los cuales dos de ellos se dieron cumplimiento con la meta establecida. Uno es el de haber realizado el Código de Conducta de la Entidad, mismo que se sigue difundiendo con el personal que labora en la Comisión, así como el de hacerlo conocer al personal nuevo y con ello se firme la carta compromiso de conocimiento del Código.

Otro principio realizado fue la elaboración del Informe de Control Interno de la Comisión de Vivienda, expuso.

Otro **Componente es de Administración de Riesgos**, que de igual manera se desglosan tres principios, en los cuales dos se han cumplido con la meta establecida, mencionando que uno es referente a la elaboración del Programa Institucional de Mediano Plazo y el segundo es el haber realizado una capacitación en materia de corrupción, valores y ética al personal de la Entidad.

En cuanto al tercer **Componente de Actividades de Control**, mencionó que el primer principio de mejora en el cual se tiene un cincuenta por ciento de avance, es el de diseñar actividades de control, las cuales vienen siendo la actualización de los Manuales de Organización y de Procedimientos de la Entidad.

Explicó que se realizaron las observaciones señaladas por parte de la Secretaría de la Contraloría en la plataforma del Sistema de Integración y Control de Documentos Administrativos (SICAD) y se enviaron para su revisión externa. El estatus actual es que está a la espera del dictamen emitido por la Secretaría de la Contraloría General, en caso de no haber más observaciones por hacerse en los manuales.

El siguiente principio de mejora, mencionó que consiste el de comunicar internamente, manejando información de calidad, realizando reuniones periódicas de los titulares de cada área administrativa con su personal a cargo, el hacer el uso de memos, correos electrónicos, whatsapp, la página web de la Comisión, en este rubro se ha avanzado un noventa por ciento.

Señaló que la página institucional de la Comisión de Vivienda, se encuentra actualizada, con todas las actividades que se han venido generando y las acciones logradas.

La Lic. Karina Ruíz, comentó el resto de los principios de mejora, se encuentran en el proceso de realizarse, como es el de elaborar un cuadro de sucesión de las áreas administrativas de la Entidad para dar mayor agilidad a los trámites o requerimientos que se presenten en ausencia del titular general.

Así mismo, que cada unidad administrativa de COVES, aprenda a identificar, analizar y responder a los riesgos, el cual consiste en elaborar matriz y mapa de riesgo.

Así como el de diseñar actividades para los sistemas de información, que consiste en implementar un programa para el control de las actividades principales de la entidad, para su cumplimiento de objetivos y metas de la Comisión de Vivienda.

En resumen, dijo que de los nueve principios que se planearon para este ejercicio 2023, en este tercer trimestre se han cumplido al cien por ciento con cuatro, dos se encuentran con avances y tres en el proceso de su elaboración.

En cuanto al **Avance Trimestral del Programa de Administración de Riesgos 2023**, indicó que se inició el año con cuatro riesgos, los cuales afectan al cumplimiento de metas y objetivos de la Comisión de Vivienda.

Indicó que para este Tercer Trimestre se ha dado cumplimiento con la instalación del Comité de Ética e Integridad, con la elaboración del Código de Conducta y la actualización del Reglamento Interior.

Señalo que queda pendiente el **Riesgo I**, el cual es el del incumplimiento de metas debido a los factores climatológicos (en cuanto al avance de construcción de vivienda).

En el **Riesgo 2** se tiene la actualización de los manuales de organización y procedimientos y en el **Riesgo 3**, referente al diseño e implementación de sistemas de información interno, para el cumplimiento de metas y objetivos de la Entidad.

Por otro lado, indicó que como parte de los principios de mejora por efectuar, cada unidad de la Entidad debe identificar y elaborar su matriz y mapa de riesgo, el de implementar un programa de sistema interno para alcanzar los objetivos y metas de la institución y en cuanto a la comunicación interna, generar información de calidad mediante reuniones periódicas de trabajo, memorándum, circulares, correo institucional, página web y vía whatsapp

Informó Lic. Karina Ruíz, que en relación a las acciones realizadas, se reforzaran cada una de ellas, dando la mayor difusión al personal para su conocimiento y aplicación, según sea el caso de las acciones de mejora.

En las **Acciones de Mejora**, puntualizó que se elaborará cuadro de sucesión para agilizar trámites, solicitudes en ausencia del titular. Así mismo, se realizará la matriz y mapa de riesgo por cada unidad administrativa. También se diseñará un sistema de información con las actividades de control para alcanzar los objetivos y metas de la Entidad.

Por otro lado, en cuanto a la comunicación interna mencionó la Lic. Karina Ruíz, se debe generar información de calidad mediante reuniones periódicas de trabajo, memorándum, circulares, el uso del correo institucional, página web de la Entidad y el uso de vía whatsapp.

Dentro del rubro de Cuenta Pública y Administración.

En lo que respecta a este tema, se hace de su conocimiento que en este apartado se identifican los posibles riesgos que hay en los proyectos con la armonización contable, siendo los que a continuación se mencionan:

Adeudos pasivos: al 30 de septiembre de 2023 se han generado pasivos quedando pendiente los siguientes pagos: órdenes de pago a proveedores en el ejercicio fiscal 2021, 2022 y 2023.

Adquisiciones: al 30 de septiembre de 2023 se informa que se ha realizado la contratación de servicios administrativos sin contratiempos.

Presupuesto: al 30 de septiembre se ha operado un presupuesto autorizado sin contratiempo.

Informe de la Cuenta Pública: se realizó cierre contable al 30 de septiembre 2023 y se realizó la presentación del Informe del Cuarto Trimestre del ejercicio fiscal 2022 el 02 de marzo de 2023.

En el tema de fiscalización y auditoría, mencionó que el 03 de enero de 2023, se inicia con la Auditoría Integral Domiciliaria por parte del ISAF, en donde auditaron información de enero a septiembre de 2022.

Así mismo, comentó que el 27 de febrero de 2023 se dio inicio a la Auditoría Integral Domiciliaria por parte del ISAF, que comprendió la revisión del último trimestre del 2022.

En el mes de abril se recibieron y atendieron 5 notificaciones de auditorías por parte del Órgano Interno de Control de COVES, las cuales comprendieron los ejercicios del 2019 al 2022.

- Auditoría Integral Financiera, Revisión de Contratos de Asesorías 2019, 2020 y 2021.
- Auditoría Integral Financiera 2021-2022.
- Auditoría Integral Presupuestal 2021-2022.
- Auditoría de Desempeño 2021-2022.
- Auditoría Integral Obra Pública 2021-2022.

Señaló que durante el mes de junio se recibe por parte del Órgano Interno de Control, dos notificaciones de seguimiento de las auditorías recibidas en el mes de abril.

La Lic. Ruíz Alcaraz, mencionó que en el mes de agosto se recibieron y atendieron 4 notificaciones de auditorías por parte del Órgano Interno de Control de COVES, comprendiendo el período de enero a junio de 2023,

- Auditoría Integral Financiera 2023
- Auditoría Integral Presupuestal 2023
- Auditoría de Desempeño 2023
- Auditoría Integral de Obra Pública 2023

Indicó que en total se atendieron 96 requerimientos por parte del Órgano Interno de Control de la Comisión de Vivienda, los cuales se encuentran en proceso de revisión.

Referente al **estatus de las observaciones**, comunicó que son 51 observaciones por parte del ISAF), de las cuales 2 se encuentran parcialmente solventadas, 22 en pliego de presunta responsabilidad administrativa, 20 por solventar, 5 no solventadas y 5 no atendidas.

En cuanto a **Transparencia e Integridad** la Lic. Karina Ruíz, hizo del conocimiento de los presentes que el pasado 12 de septiembre del año en curso, se llevó a cabo la Instalación del Comité de Transparencia de la Comisión de Vivienda. Así mismo, dijo que se está dando seguimiento al programa de actividades del Código de Ética e Integridad de la Entidad.

En el apartado de **Informe de las solicitudes recibidas, atendidas y declinadas**, la Lic. Karina Ruíz expuso que en este tercer trimestre se recibieron un total de 18 solicitudes de información, a través del portal de transparencia, de las cuales en su totalidad fueron de competencia de esta institución y fueron atendidas.

En relación al **Cumplimiento de Plantillas en Portal de Transparencia**, mencionó que se realizó la actualización de la información correspondiente al tercer trimestre de 2023.

QUINTO PUNTO:

En asuntos generales

No se expusieron puntos generales.

SEXTO PUNTO

Se expuso el **Calendario de la Cuarta Sesión Ordinaria 2023**, la cual se realizará durante el mes enero 2024.

SEPTIMO PUNTO

Se clausura sesión siendo las 11:50 am sin ningún otro comentario u observación por parte de los integrantes.



ASISTENTES A LA SESIÓN ORDINARIA DEL TERCER TRIMESTRE DEL 2023 COCODI-COVES

20 DE OCTUBRE DE 2023

Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela
**Titular del Órgano Interno de Control de COVES
Y Vocal Ejecutivo COCODI-COVES**

Lic. Karina Ruíz Esperanza Ruíz
**Directora General de Administración y Finanzas
VOCAL A**

Lic. Francisco Javier Rogel López
**Director Jurídico
VOCAL B**

Ing. María Julia Palafox Luna
**Directora de Promoción y Programas
VOCAL C**

Ing. Luis Alfonso Durazo Noriega
**Director Técnico
VOCAL D y Enlace de Control Interno**

Martha G. Del Valle Colosio

Lic. Martha Gabriela Del Valle Colosio
Subdirectora Contable y Administrativo
Enlace de Administración de Riesgos

Rosa Emma Ruíz Gutiérrez

Lic. Rosa Emma Ruíz Gutiérrez
Directora de Sistemas de Control Interno
Institucional

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'X' and '10' mark, and a vertical signature on the right side.]

| MEJORA | | | ACTIVIDAD DE CONTROL | | | | | SEGUIMIENTO | | | |
|---------------------------------|---|------------|--|--|--------------|--|---------------------------------------|------------------|------|------|----|
| Componente | Principio | Porcentaje | Descripción | Acción | Periodicidad | Evidencia | Responsable | Fecha Compromiso | 1T | 2T | 3T |
| C.01. Ambiente de Control | P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso | 75% | Establecer un código de conducta, firmar carta compromiso de aceptación del Código | Realizar código de Conducta y firmar cartas compromiso | Anual | Código de Conducta validado | Comité de Ética de COVES | 31/12/2023 | 50% | 100% | |
| | P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia | 69% | El Titular o, en su caso, el órgano de gobierno es responsable de supervisar el funcionamiento del control interno, presentar anualmente el informe del estado que guarda el SCI | Realizar Informe del estado que guarda el SCI de COVES | Anual | Informe elaborado | COCODI | 31/01/2023 | 100% | | |
| C.02. Administración de Riesgos | P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional. | 75% | Designar persona responsable de de cada área, con la finalidad de agilizar trámites o requerimientos que se presenten en ausencia del titular. | Elaborar cuadro de sucesion de sucesion | Anual | Cuadro de sucesion presentado en el COCODI | Todas las áreas administrativas | 31/03/2023 | | | |
| | P06. Definir Objetivos y Riesgo | 77.00% | Tener claramente establecidos los objetivos y metas específicas | Realizar Programa Institucional de Mediano Plazo | Anual | Programa Institucional de mediano Plazo | Titular de COVES | 31/03/2023 | 100% | | |
| | P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos | 68.33% | Cada unidad administrativa debe identificar sus riesgos | Elaborar matriz y mapa de riesgo | Trimestral | Matriz y mapa documentado | Titulares de cada área administrativa | 31/12/2023 | | | |

19



| MEJORA | | | ACTIVIDAD DE CONTROL | | | | | SEGUIMIENTO | | | |
|------------------------------|--|------------|--|---|--------------|--|---------------------------------|------------------|-----|------|----|
| Componente | Principio | Porcentaje | Descripción | Acción | Periodicidad | Evidencia | Responsable | Fecha Compromiso | 1T | 2T | 3T |
| | P08. Considerar el Riesgo de Corrupción. | 69.69% | Capacitar en materia de corrupción, valores y ética | Solicitar capacitación | Semestral | Constancias de la capacitación, fotos, lista de asistencia | Área administrativa | 06/07/2023 | | 100% | |
| C.03. Actividades de Control | P10. Diseñar Actividades de Control | 70.00% | Manual de Organización y Manual de Procedimientos | Actualización de manuales | Anual | Oficio de validación de los manuales | Todas las áreas administrativas | 30/06/2023 | 50% | 50% | |
| | P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información. | 68.57% | Diseñar e implementar sistemas de información con las actividades de control para alcanzar los objetivos y metas de la institución | Contratación persona en sistemas o implementar un programa para el control de las actividades principales de la entidad | Anual | Implementación del programa de sistemas | Área administrativa | 30/06/2023 | | | |
| | P14. Comunicar Internamente. | 72% | Comunicar a toda la institución con información de calidad : Reuniones de trabajo, memorandums, correo institucional, pagina institucional | Realizar reuniones periódicas titulares de cada área con su personal a cargo , hacer uso de circulares o memorandums. Mantener actualizada pagina institucional | Trimestral | Presentar minutas de reuniones realizadas | Todas las áreas administrativas | 31/12/2022 | 70% | 90% | |





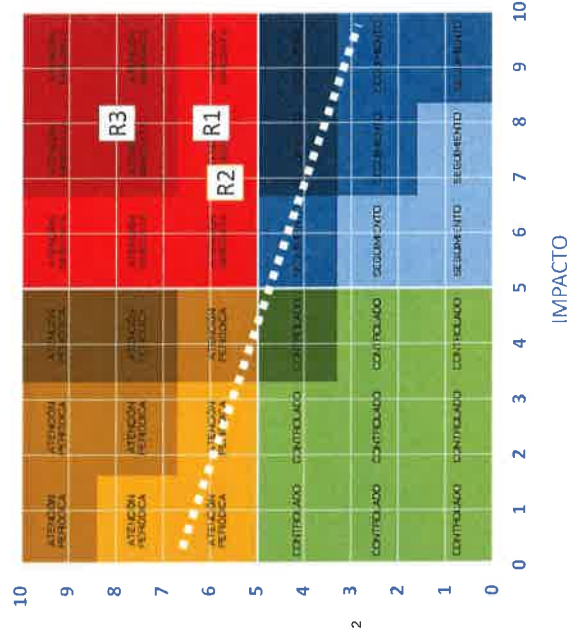
| RIESGOS | | CONTROL | | | | ACTIVIDAD DE CONTROL | | | | SEGUIMIENTO | | |
|-------------|--|---------|--|--------------|-----------|----------------------|-------------|--|--------------|-------------|---------------------------|--|
| Descripción | Descripción del Factor | Si/No | Acción | Periodicidad | Evidencia | M.E.T.A. | Estrategia | Acción | Periodicidad | Evidencia | Titular de UA Responsable | 3T |
| R1 | Incumplimiento de metas debido a factores climatológicos (obra) | Si | Dar seguimiento con las unidades administrativas correspondientes para cumplir con las metas establecidas. | | | Mitigar | Monitorear | Realizar los trabajos de obra sin contratamiento con la mano de obra suficiente para cumplir con la programación de metas. | | | DT | En proceso |
| R2 | Actualización de Manual de Organización y Manual de Procedimientos | Si | Dar seguimiento con las instancias correspondientes para la actualización de los documentos | | | Eliminar | Implementar | Tener actualizados los Manuales de Administración y Manual de Procedimientos. | | | DAyF | Se realizaron las observaciones señaladas por parte de la SCG y se está a la espera del Dictamen de la SEGOB |
| R3 | Diseño e implementación de sistemas de información | | Diseñar un sistema de información con las actividades de control, relacionadas con el objetivo de COVES | | | Mitigar | Implementar | Tener una información confiable, integra y disponible en tiempo y forma. | | | | En proceso |

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top and several smaller ones below it.



| NO | RIESGO | CONTRIBUCION | VALORACION FINAL (RIESGO RESIDUAL) | | Selección | Siglas de la Unidad |
|-----|--|--------------|------------------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|
| | | | GRADO DE IMPACTO | PROBABILIDAD DE OCURRENCIA | | |
| R1 | Incumplimiento de metas debido a factores climatológicos (obra) | | 8 | 8 | SI | |
| R2 | Actualización de Manual de Organización y Manual de Procedimientos | | 7 | 5 | SI | |
| R3 | Diseño e implementación de sistemas de información | | 8 | 8 | SI | |
| R4 | | | | | | |
| R5 | | | | | | |
| R6 | | | | | | |
| R7 | | | | | | |
| R8 | | | | | | |
| R9 | | | | | | |
| R10 | | | | | | |

MAPA DE RIESGOS



R1 y R2 ATENCION INMEDIATA

[Handwritten signatures and initials in blue ink]