



COMISIÓN DE
**VIVIENDA DEL
ESTADO DE
SONORA**

GOBIERNO
DE SONORA

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2023

**Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional de la
Comisión de Vivienda del Estado de Sonora
EJERCICIO 2023**

La Comisión de Vivienda del Estado de Sonora presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2023, 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 Dirección General de Desarrollo Administrativo 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 **mayo del 2018**, se llevó a cabo la Instalación del COCODI de **Comisión de Vivienda del Estado de Sonora**, el cual llevó a cabo **cuatro Sesiones Trimestrales** durante el ejercicio fiscal del 2023, 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.

ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI	18			19			13			20		

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

En las sesiones del COCODI de COVES se aprobó y dio seguimiento a Programa de Trabajo de Control Interno, de las cuales se cumplieron 5 y quedan pendientes 4 las cuales serán incluidas en el programa 2024.

MEJORA			ACTIVIDAD DE CONTROL						SEGUIMIENTO
Componente	Principio	Porcentaje	Descripción	Acción	Periodicidad	Evidencia	Responsable	Fecha Compromiso	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	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%
	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	Anual	Cuadro de sucesion presentado en el COCODI	Todas las áreas administrativas	31/03/2023	
C.02. Administración de Riesgos	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	
	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	30/06/2023	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%
	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, página institucional	Realizar reuniones periódicas titulares de cada área con su personal a cargo, hacer uso de circulares o memorandum. Mantener actualizada página institucional	Trimestral	Presentar minutas de reuniones realizadas	Todas las áreas administrativas	31/12/2022	80%



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 enero a diciembre del 2023. 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.*

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	4T
R1	Incumplimiento de metas debido a factores climatológicos (obra)	No	Dar seguimiento con las unidades administrativas correspondientes para cumplir con las metas establecidas.			Mitigar	Monitorear	Realizar los trabajos de obra sin contratiempo contar con la mano de obra suficiente para cumplir con la programación de metas			DT	Se realizó el 74% de entrega de obras de vivienda nueva y plenas de casas
R2	Actualización de Manual de Organización y Manual de Procedimientos	No	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	No	Diseñar un sistema de información con las actividades de control, relacionadas con el objetivo de COVES			Mitigar	Implementar	Tener una información confiable, íntegra y disponible en tiempo y forma.				No se realizó

3. Autoevaluación.

3.1 Resultados obtenidos vs esperado.

COMPONENTES

1. Ambiente de Control
2. Admón. de Riesgos
3. Actividades de Control
4. Informar y Comunicar
5. Supervisión y Mejora

CI REAL VS ESPERADO



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

AMBIENTE DE CONTROL		Calificación
Principios		
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		98.82%
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		98.82 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		99.38 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		98.82 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		96.36 %
Total		98.44%

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		Calificación
Principios		
DEFINIR OBJETIVOS		98.89 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		99.41 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		98.00 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		98.86 %
Total		98.79%

ACTIVIDADES DE CONTROL		Calificación
Principios		
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		96.92 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		97.39 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		100 %
Total		98.10%

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		Calificación
Principios		Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		100 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		99.02 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		100 %
Total		99.67%
SUPERVISIÓN		Calificación
Principios		Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		97.62 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		100 %
Total		98.81%

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).

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	P01. MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	98.82%
	P02. EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	98.82%
	P03. ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD.	99.38%
	P05. ESTABLECER LA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICION DE CUENTAS.	96.36%
Administración de riesgos	P07. IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	99.41%
Actividades de control	P12: IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	100%
Informar y comunicar	P13. USAR INFORMACION DE CALIDAD.	100%
	P15. COMUNICAR EXTERNAMENTE.	100%
Supervisión y mejora	P17. EVALUAR LOS PROBLEMASM Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS.	100%

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

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	P04: DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	98.82%
Administración de riesgos	P08: CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	98%
Actividades de control	P10: DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	96.92%
Informar y comunicar	P14: COMUNICAR INTERNAMENTE	99.02%
Supervisión y mejora	P16: REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	97.62%

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 baja, mismos que serán comprometidos en el PTCI 2024, como a continuación se señala:

COMPONENTES	PRINCIPIOS	PUNTOS DE INTERÉS	Actividad de Control	
			Núm.	Descripción
C.01. Ambiente de Control	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	P01 P01. El Titular y mandos directivos guían, reflejan y muestran una actitud de respaldo en toda la Institución a través de su actuación y ejemplo.	1	Reforzar la implementación y cumplimiento del Código de Conducta y firmar cartas de compromiso.
		P01 P02. Políticas, principios de dirección, directrices, actitudes y conductas utilizados para comunicar las expectativas en materia de integridad, valores éticos y normas de conducta	2	Realizar el Informe del estado que guarda el SCI de COVES
		P01 P03. Evaluación al personal de la institución, en apego a las normas de conducta. (E,D)	3	Incluir en el proceso de evaluación al desempeño del personal, el apego a las normas de conducta
		P01 P04. Programa de Promoción de la Integridad y Prevención de la Corrupción en la institución (D,E)	4	Capacitar al personal sobre políticas de integridad
C.02. Administración de Riesgos	P06. Definir Objetivos y Riesgo	P06 P01. Objetivos institucionales definidos en términos específicos y medibles de manera que sean comunicados y entendidos en todos los niveles de la Institución	5	Realizar Programa Institucional de Mediano Plazo
	P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos	P07 P02. Analizar los Riesgos identificados para estimar su relevancia, en función del efecto que estos pudieran tener en el logro de los objetivos, tanto a nivel Institución como a nivel transacción (E,D)	6	Cada unidad administrativa debe identificar sus riesgos.
	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	P08 P01. Considerar los tipos de corrupción que pueden ocurrir en la Institución, como base para la identificación de los Riesgos de corrupción (E,D) Considerar la posibilidad de que en la Institución ocurran otras situaciones contrarias a la ética y a la integridad, como lo son el desperdicio de recursos públicos, el abuso de autoridad, o el uso del cargo para la obtención de un beneficio indebido para sí o para un tercero. (E, D)	7	Capacitar en materia de corrupción, valores y ética.
C.03. Actividades de Control	P10. Diseñar Actividades de Control	P10 P01. Existen Actividades de Control para cumplir con las responsabilidades definidas y responder apropiadamente a los Riesgos asociados a la Institución y sus objetivos (E,D,O)	8	Actualización de los Manuales de Organización y de Procedimientos.
C.04. Información y Comunicación	P14. Comunicar internamente.	P14 P02. Establecer métodos de comunicación interna apropiados para que a lo largo de la Institución fluya información de calidad de manera oportuna. (E,D,O)	9	Realizar reuniones periódicas titulares de cada área con su personal a cargo. Hacer uso de memos, circulares, medios informativos de correo o whatsapp. Mantener actualizada página web de la Entidad.

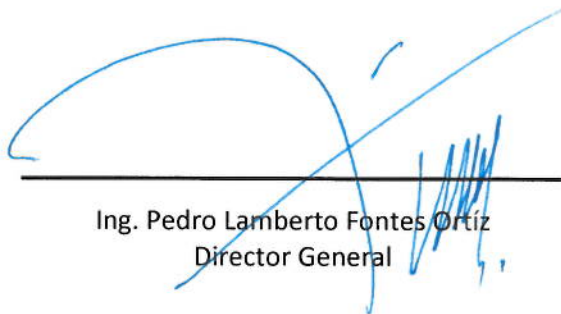
3.2 Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el PTCI del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

Acciones de mejora PTCI 2023	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Actualizar Código de Conducta y firmas carta compromiso	Coordinador de Control Interno	31/12/2023	100%	
Realizar Informe del estado que guarda el SCI de COVES	Coordinador de Control Interno	31/01/2023	100%	

Realizar Programa Institucional de Mediano Plazo	Titular de COVES	31/03/2023	100%	
Capacitación del Personal en materia de Control Interno	Coordinador de Control Interno	29/10/2023	100%	
Realizar reuniones periódicas titulares de cada área con su personal a cargo, hacer uso de circulares o memos. Mantener actualizada la página institucional.	Todas las Unidades Administrativas	31/12/2023	100%	
Capacitación del Personal en materia de corrupción, valores y ética	Todas las Unidades Administrativas	06/07/2023	100%	
Actualización de los Manuales de Organización y de Procedimientos	Todas las áreas administrativas	30/06/2023	50%	Contraloría realizó algunas observaciones en manual de organización en junio y se hicieron las modificaciones y el estatus en que se encuentra se está a la espera del dictamen de la SCG. En cuanto al manual de procedimientos emitieron una serie de observaciones, mismas que han sido atendidas y está en proceso de revisión.

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

COMISION DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA



Ing. Pedro Lamberto Fontes Ortiz
Director General

Presidente de COCODI



C. Karina Esperanza Ruíz Alcaraz
Directora de Administración y Finanzas

Coordinador Control Interno