



## ACTA DE LA PRIMER SESIÓN ORDINARIA DEL 2021 DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 10:00 horas del día 14 de mayo del año dos mil veintiuno, reunidos mediante videoconferencia, acatando las medidas para prevenir la propagación del COVID-19 emitidas por el Ejecutivo Estatal y la Secretaría de Salud, comparecen para atender la convocatoria de la "Primer Sesión Ordinaria 2021 del Comité de Control y Desempeño Institucional" que en lo subsecuente se denominará COCODI, de la Comisión Estatal del Agua, en adelante "La Comisión". El C.P. Mario Albero Merino Díaz, en representación del Ing. Sergio Ávila Ceceña, Presidente del COCODI y también en calidad de Coordinador de Control Interno; C.P. Rigoberto Durán Tortoledo, Vocal Ejecutivo del COCODI; Ing. Francisco Javier Hernández Díaz, Vocal C del COCODI; L.A.P. Marta Cecilia Quiroz Campas, Vocal D del COCODI; M.I. Leticia Guadalupe Castillo Acosta, Invitada Permanente (Auxiliar de Control Interno), Lic. Jesús Salvador Sánchez Meléndrez, Invitado Permanente; Lic. Brayan Moreno Andrade, Invitado Permanente (Auxiliar de Administración de Riesgos) L.C.P. Edna Marisol García Meza, en representación del Lic. Jesús Antonio Soto Villalobos, Invitado Permanente, C.P. Adalberto Salazar Leal, Invitado Especial para el tema de Auditoría y Fiscalización, 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 Comité de Control y Desempeño Institucional" de su Manual Administrativo, se procede a llevar a cabo la sesión número 001 del ejercicio 2021 del COCODI de la Comisión.

### I. Lista de Asistencia

En desahogo al primer punto del orden del día, M.I. Leticia Guadalupe Castillo Acosta, Invitada Permanente (Auxiliar de Control Interno), agradece la presencia de los integrantes y procede a pasar lista de los asistentes.

Se informaron los cambios de los integrantes del COCODI:

Se da de alta como invitado permanente al Lic. Brayan Moreno Andrade (Auxiliar de Administración de Riesgos).

### II. Verificación del Quórum Legal por parte del Vocal Ejecutivo

Se verificó y ratificó la asistencia de los miembros del COCODI; se declara el Quórum Legal.



### III. Lectura y aprobación del Orden del Día

M.I. Leticia Guadalupe Castillo Acosta, Invitada Permanente (Auxiliar de Control Interno), somete a consideración de los miembros del COCODI, el Orden del Día, a fin de que sus integrantes propietarios manifiesten su conformidad y en su caso, aprueben los asuntos a tratar durante la sesión.

Para ello, se da lectura al Orden del Día enviado de manera anexa a la convocatoria:

1. Lista de Asistencia.
2. Verificación del Quórum legal.
3. Lectura y Aprobación del Orden del Día.
4. Ratificación del Acta de Sesión Anterior.
5. Informe de Sesión COCODI-001/CEA-2021-1OR.
  - 1) Control Interno
  - 2) Cuenta Pública y Administración
  - 3) Fiscalización y Auditoría
  - 4) Transparencia e integridad
6. Asuntos Generales.
7. Revisión y Verificación de cumplimiento de acuerdos anteriores.
8. Revisión y Ratificación de los Acuerdos de Sesión COCODI-001/CEA-2021-1OR.
9. Clausura.

Asunto que una vez analizado por los integrantes del COCODI fue aprobado por unanimidad.

### IV. Ratificación del Acta de Sesión Anterior

(Anexo 1)

### V. Informe de Sesión 001/2021 del COCODI

Se procedió a informar las actividades y la situación actual que guarda la Comisión misma.  
(Anexo 2)

### Informe de Avances 1er Trimestre 2021

Acorde al Programa Anual de Trabajo 2021, el cual se integra de cuatro rubros enfocados a mejorar la eficiencia y eficacia de la gestión institucional y prevenir riesgos de corrupción, se informaron los siguientes avances:



## 1. Control Interno

### 1.A.) Evaluación.

Se presentaron las actividades de control comprometidas en el Plan de Trabajo de Control Interno 2021 las cuales se desprenden de los resultados de la evaluación 2020. Se mostraron los avances de las actividades.

### 1.B.) Administración de Riesgos.

Se informó sobre la administración de riesgos. Se presentan los riesgos identificados y riesgos desarrollados de las diferentes unidades administrativas, siendo un total de 54 riesgos identificados presentados en un mapa de riesgos por grado de impacto y probabilidad de ocurrencia. En base a esto se elaboró un calendario de actividades de administración de riesgos 2021, para seguimiento con las diferentes unidades administrativas.

## 2. Cuenta Pública y Administración

En el tema de Cuenta Pública y Administración, se presentó avance programático al primer trimestre de 2021, el cual incluye el presupuesto de egresos autorizado y ejercido, así como el avance de las metas aprobadas a cada unidad administrativa. Se informa que en la mayoría de los indicadores se encuentran en semáforo verde.

Respecto a los avances en la implementación del SIREGOB, se informa que se concluyó con las capacitaciones calendarizadas y se inició con la captura del periodo 2021.

## 3. Fiscalización y Auditoría

Se presentó el estatus y atención otorgada a las observaciones derivadas de los procedimientos de fiscalización y auditoría realizadas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, la Auditoría Superior de la Federación, Órgano Interno de Control, la Secretaría de la Función Pública y Despacho Externo.

Del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF) se informa que hay 26 observaciones sin solventar.

De las 4 observaciones pendientes por parte de la Auditoría Superior de la Federación (ASF) se informa que se emitieron respuestas, de las cuales se encuentra en espera del pronunciamiento por parte de la ASF.

Respecto al Órgano Interno de Control se informa que hay 20 observaciones sin solventar, en las que se está trabajando en integrar las respuestas aun cuando están vencidas.



De la Secretaría de la Función Pública Se informa que hay 21 observaciones pendientes de solventar.

Las observaciones del ejercicio 2016 no se han solventado, en razón de que no se han cubierto los pagos de impuestos y retenciones de los organismos del sur por no contar con presupuesto para hacerles frente a las obligaciones.

Se informa que de las 97 observaciones que se tenían pendientes de Despacho Externo ya solo quedan 10 observaciones sin solventar.

Se informa que se tienen 2 auditorías programadas por parte de la Auditoría Superior de la Federación.

#### 4. Transparencia e Integridad

##### Declaración patrimonial 2021

Se encuentra en proceso la Declaración Patrimonial 2021 en la cual se lleva un avance aproximado del 10% la cual se debe terminar al 31 de mayo, sin embargo, se otorgó por la Secretaría de la Contraloría General una prórroga hasta el 31 de julio de 2021. El periodo a declarar abarca del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

##### Unidad de Transparencia.

En materia de obligaciones de transparencia, se informa que se recibieron 29 solicitudes de acceso a la información las cuales se atendieron en su totalidad.

#### VI. Asuntos Generales

Tema general tratado: Archivo.

#### VII. Revisión y verificación de cumplimiento de acuerdos anteriores.

Ninguno que revisar.

#### VIII. Revisión y ratificación de los acuerdos adoptados en la reunión.

| Número           | Acuerdo  | Avance |
|------------------|--|--------|
| 001/CEA-2021-1OR | Ratificación o cambio de Auxiliares de Control Interno de las unidades administrativas para la entrega de nombramientos del 19 al 21 de mayo.. | 0%     |
| 002/CEA-2021-1OR | Entrega del Plan de Acciones complementarias de las unidades administrativas para el PTCL 2021, a más tardar el 28 de mayo de 2021,            | 0%     |



CEA  
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

firmado por el titular de la unidad administrativa y su auxiliar de control interno.

003/CEA-2021-1OR    Elaborar el calendario mesas de trabajo incluyendo fecha, hora, lugar y participantes, mismo que deberá formalizarse a más tardar el 28 de mayo.    0%

**IX. Clausura.**

No habiendo otro asunto que tratar y agotados los contenidos en el orden del día respectivo, en punto de las 12:46 horas del día de su inicio, C.P. Rigoberto Durán Tortoledo, Vocal Ejecutivo del COCODI, declara clausurada la presente sesión ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Comisión Estatal del Agua, procediéndose a elaborar la presente acta, firmando para constancia al calce y al margen los que en ella intervinieron, dándose por enterados de su contenido para todos los efectos a que haya lugar.


**DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS**

  
En representación del Ing. Sergio Ávila Ceceña,  
Presidente del COCODI  
C.P. Mario Alberto Merino Díaz

  
Vocal Ejecutivo del COCODI  
C.P. Rigoberto Duran Tortoledo

En representación de la Lic. Mirna  
Beltrán Villanueva Vocal B del  
COCODI  
Lic. Cyndi Vianney Zubia Sarabia

  
Vocal B del COCODI  
Ing. Francisco Javier Hernández  
Díaz

  
Vocal D del COCODI  
L.A.P. Marta Cecilia Quiroz Campas



CEA  
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

### Responsables de cumplimiento de los acuerdos

**Ing. Sergio Ávila Ceceña**  
Vocal Ejecutivo

**Mario Alberto Merino Díaz**  
Director General de Administración  
y Finanzas

**C.P. Martín Rogelio Mexía Salido**  
Director General de Costos,  
Concursos y Contratos

**Lic. Miran Beltrán Villanueva**  
Directora General de la Unidad de  
Asuntos Jurídicos

**Lic. Jesús Salvador Sánchez  
Melendrez**  
Director General de Desarrollo y  
Fortalecimiento Institucional

**Ing. José Sergio Pablos Gutiérrez**  
Director General de Infraestructura  
Hidroagrícola

**Ing. Noe Martínez García**  
Director General de Infraestructura  
Hidráulica Urbana

*Responsable sólo de seguimiento de avances*  
**M.I. Leticia Castillo Acosta**  
Directora de Planeación  
(Auxiliar de Control Interno)

*Responsable solo de seguimiento de avances.*  
**Lic. Brayan Moreno Andrade**  
Director de Control y Seguimiento  
(Auxiliar de Administración de  
Riesgos)



## ACTA DE LA CUARTA SESIÓN ORDINARIA DEL 2020 DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 14:00 horas del día 26 de febrero del año dos mil veintiuno, reunidos mediante videoconferencia, acatando las medidas para prevenir la propagación del COVID-19 emitidas por el Ejecutivo Estatal y la Secretaría de Salud, comparecen para atender la convocatoria de la "Cuarta Sesión Ordinaria 2020 del Comité de Control y Desempeño Institucional" que en lo subsecuente se denominará COCODI, de la Comisión Estatal del Agua, en adelante "La Comisión". El C.P. Mario Albero Merino Díaz, en representación del Ing. Sergio Ávila Ceceña, Presidente del COCODI y también en calidad de Coordinador de Control Interno; C.P. Rigoberto Durán Tortoledo, Vocal Ejecutivo del COCODI; Lic. Jaqueline Ruelas García, en representación de la Lic. Mirna Beltrán Villanueva, Vocal B del COCODI; Ing. Francisco Javier Hernández Díaz, Vocal C del COCODI; L.A.P. Marta Cecilia Quiroz Campas, Vocal D del COCODI; Lic. Jesús Salvador Sánchez Meléndrez, Invitado Permanente; Ing. Flor María Cota García, en representación del Lic. Jesús Antonio Soto Villalobos, Invitado Permanente, M.I. Leticia Guadalupe Castillo Acosta, Auxiliar de control interno; Ing. José Sergio Pablos Gutiérrez, Invitado Permanente, 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 Comité de Control y Desempeño Institucional" de su Manual Administrativo, se procede a llevar a cabo la sesión número 004 del ejercicio 2020 del COCODI de la Comisión.

### I. Lista de Asistencia

En desahogo al primer punto del orden del día, el C.P. Mario Alberto Merino Díaz, en su carácter de representante del presidente del COCODI, agradece la presencia de los integrantes y procede a pasar lista de los asistentes.

### II. Verificación del Quórum Legal por parte del Vocal Ejecutivo

C.P. Rigoberto Durán Tortoledo, Vocal Ejecutivo en funciones, verifica y ratifica la asistencia de los miembros del COCODI; en ese sentido el representante del C. Presidente en funciones declara el Quórum Legal.



### III. Lectura y aprobación del Orden del Día

El C.P. Mario Alberto Merino Díaz, en su carácter de representante del Presidente en funciones del COCODI, somete a consideración de los miembros del COCODI, el Orden del Día, a fin de que sus integrantes propietarios manifiesten su conformidad y en su caso, aprueben los asuntos a tratar durante la sesión.

Para ello, se da lectura al Orden del Día enviado de manera anexa a la convocatoria:

1. Lista de Asistencia.
2. Verificación del Quórum legal.
3. Lectura y Aprobación del Orden del Día.
4. Ratificación del Acta de Sesión Anterior.
5. Informe de Sesión 004/2020 del COCODI.
  - a) Control Interno
  - b) Cuenta Pública y Presupuesto
  - c) Transparencia e Integridad
  - d) Fiscalización y Auditoría
6. Asuntos Generales.
7. Revisión y Verificación de cumplimiento de acuerdos anteriores.
8. Revisión y Ratificación de los Acuerdos.
9. Clausura.

Asunto que una vez analizado por los integrantes del COCODI fue aprobado por unanimidad.

### IV. Lectura y Ratificación del Acta de Sesión Anterior

El Coordinador de Control Interno, solicita a los integrantes dispensar la lectura del Acta de la Sesión anterior, sometiéndose a consideración de los presentes, quienes una vez que analizaron la propuesta, la aprobaron por votación unánime. **(Anexo 1)**

### V. Informe de Sesión 004/2020 del COCODI

Se procedió a informar las actividades y la situación actual que guarda la Comisión. **(Anexo 2).**

Se informaron los cambios de los integrantes del COCODI:

Se da de baja al Vocal D, Lic. Oscar Armando Acuña Ortiz y en su lugar se da de alta a la Lic. Marta Cecilia Quiroz Campas.



Se da de baja al Ing. Eduardo Becheret Barraza como Auxiliar de Administración de Riesgos, quedando pendiente un alta en el puesto.

### Informe de Avances 4to Trimestre 2020

Acorde al Programa Anual de Trabajo 2020, el cual se integra de cuatro rubros enfocados a mejorar la eficiencia y eficacia de la gestión institucional y prevenir riesgos de corrupción, se informaron los siguientes avances:

#### 1. Control Interno

##### 1.A.) Evaluación.

Se presentaron los resultados de la evaluación a control interno 2020 realizada en el mes de noviembre, como se presentan a continuación:

| NORMA GENERAL                 | RESULTADOS DE EVALUACION |
|-------------------------------|--------------------------|
| Ambiente de control           | 71.37%                   |
| Administración de riesgos     | 67.44%                   |
| Actividades de control        | 70.86%                   |
| Informar y comunicar          | 67.97%                   |
| Supervisión y mejora continua | 68.04%                   |
| <b>Promedio</b>               | <b>69.14%</b>            |

Se presentaron las actividades de control comprometidas en el Plan de Trabajo de Control Interno 2021 las cuales se desprenden de los resultados de la evaluación 2020. Se informa que el Plan Anual de Trabajo de Control Interno se encuentra en firma.

##### 1.B.) Administración de Riesgos.

No hay acciones que informar.

##### 1.C.) Tecnologías de la Información.

No hay acciones que informar.

#### 2. Cuenta Pública y Presupuesto

##### 2.A.) Programas y Proyectos.

En el tema de Programas y Proyectos, se presentó avance programático al cuarto trimestre, del Programa Operativo Anual 2020, mediante el analítico de metas por actividad/proyecto y unidad responsable.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink are present throughout the page, including a large signature on the left and several initials on the right side.]*

## 2.B.) Presupuesto Basado en Resultados

Se presento la matriz de indicadores para resultados para el 2021:

- Programa presupuestario E208K12 Aprovechamiento, distribución y manejo del agua.
- Matriz de indicadores para resultados para el ejercicio fiscal 2021.
- Contribución a eje estratégico: 2. Sonora y ciudades con calidad de vida
- Contribución a ejes transversales
  - I. Gobierno eficiente, innovador, transparente y con sensibilidad social
  - II. Gobierno promotor de los derechos humanos y la igualdad de género
- Contribución a eje emergente  
"Período especial de ajuste 2020 – 2021"

## 2.C.) Armonización contable y presupuestaria.

Se presento el presupuesto de ingreso y egresos para el ejercicio fiscal 2021 y se informó sobre el avance presupuestal al cuarto trimestre 2020.

## 3. Transparencia e Integridad

### 3.A.) Integridad Institucional.

No hay acciones que informar.

### 3.B.) Unidad de Transparencia.

En materia de obligaciones de transparencia al cierre del tercer trimestre 2020 se obtuvo una calificación de 100%, presentando la gráfica del resultado histórico de la Comisión que publica la SECOG en el portal Sonora Transparente.

### 3.C.) Declaración Patrimonial.

Se señala que no hay acciones que informar en este trimestre.



## Fiscalización y Auditoría

### 4.A.) Fiscalización.

Se presentó el estatus y atención otorgada a las observaciones derivadas de los procedimientos de fiscalización realizada por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización y la Auditoría Superior de la Federación.

De las observaciones pendientes por parte del Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF) se informa que las observaciones correspondientes al ejercicio 2015, corresponde a los comprobantes de pagos de ISSSTESON, mismos que la Secretaría de Recursos Humanos no los han proporcionado a La Comisión aun cuando se han realizado las gestiones.

Las observaciones del ejercicio 2018 por no solventarse en el tiempo determinado por el ISAF, este las turnó a la Coordinación Ejecutiva de Investigación de Faltas Administrativas para su investigación.

Referente a las observaciones ejercicio 2018 (federales), se emitió respuesta, en espera de pronunciamiento.

De las observaciones del ejercicio 2019 se informa que 1 se está instalando el sistema contable y 2 no solventadas.

De las observaciones pendientes por parte de la Auditoría Superior de la Federación (ASF) se informa que de la auditoría 953 (2014), solicitan el reintegro del recurso para solventar la observación, en razón de que a diciembre del 2014 el recurso no estuvo comprometido, si no hasta mayo 2015, esta obra fue licitada y supervisada por el ayuntamiento de Cananea, esta administración ha solicitado recursos ante la Secretaría de Hacienda para su reintegro sin tener respuesta favorable.

De las 4 observaciones del ejercicio 2017 se emitieron respuestas, en espera del pronunciamiento por parte de la ASF.

### 4.B.) Auditoría.

Se presentó el estatus y atención otorgada a las observaciones derivadas de los procedimientos de verificación y auditoría efectuados por el Órgano Interno de Control, la Secretaría de la Función Pública y Despacho Externo.

Las observaciones correspondientes a los ejercicios 2017, 2018 y 2019 se revisaron y analizaron en conjunto con el OIC, se han enviado respuestas de las cuales se espera el pronunciamiento. Referente a las 4 observaciones del ejercicio 2016, se turnaron a responsabilidad por no solventarse en el tiempo solicitado.

De las observaciones pendientes de la Secretaría de la Función Pública se informa su avance: 9 en espera de pronunciamiento por la respuesta emitida, 5 por confirmar por parte de



contraloría visita a la obra para revisión y elaboración de dictamen técnico y 2 en averiguación previa por la fiscalía anticorrupción.

De las observaciones no solventadas por las auditorías realizadas por el Despacho Externo se informa que las 6 observaciones del ejercicio 2015 y 2 del ejercicio 2016, esta comisión realizo denuncia ante la Secretaría de la Contraloría General en contra de servidores públicos de la pasada administración, misma que se turno al ISAF.

Las observaciones del ejercicio 2016 no se han solventado, en razón de que no se han cubierto los pagos de impuestos y retenciones de los organismos del sur por no contar con presupuesto para hacerles frente a las obligaciones.

Las observaciones correspondientes al ejercicio 2019, se enviaron respuestas al OIC para su revisión en espera de pronunciamiento.

**VI. Asuntos Generales**

Se realizará reunión de las direcciones de Infraestructura Hidroagrícola, Administración y Finanzas, Costos, Concursos y Contratos y Órgano Interno de Control para seguimiento de observaciones de la presa pilares.

**VII. Revisión y verificación de cumplimiento de acuerdos anteriores.**

Resumen y verificación de cumplimiento de acuerdos de sesiones anteriores:

| Número           | Acuerdo  | Avance |
|------------------|--|--------|
| 001/CEA-2019-3OR | Revisar y firmar las versiones definitivas de los procedimientos documentados con el Director de Control y Seguimiento.  | 0%     |
| 003/CEA-2019-3OR | Calendarizar las reuniones informativas para difusión y explicación de los procedimientos de las unidades administrativas.   | 0%     |
| 006/CEA-2019-3OR | Calendarizar mesas de trabajo con la Coordinación de Archivo General para capacitación y actualización del sistema integral de archivo y organizar los archivos de trámite y de concentración. | 50%    |

**VIII. Revisión y ratificación de los acuerdos adoptados en la reunión.**

No se adoptaron acuerdos.

**IX. Clausura.**

No habiendo otro asunto que tratar y agotados los contenidos en el orden del día respectivo, el C.P. Mario Alberio Merino Díaz, en representación del Ing. Sergio Ávila Ceceña,



Presidente del COCODI, declara clausurada la presente sesión ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Comisión Estatal del Agua, procediéndose a elaborar la presente acta, firmando para constancia al calce y al margen los que en ella intervinieron, dándose por enterados de su contenido para todos los efectos a que haya lugar.

**DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS**

En representación del Ing. Sergio Ávila Ceceña,  
Presidente del COCODI  
C.P. Mario Alberto Merino Díaz

Vocal Ejecutivo del COCODI  
C.P. Rigoberto Duran Tortoledo

Vocal B del COCODI  
Ing. Francisco Javier Hernández  
Díaz

Vocal D del COCODI  
L.A.P. Marta Cecilia Quiroz Campas


En representación de la Lic. Mirna  
Beltrán Villanueva Vocal B del  
COCODI

**Lic. Jaqueline Ruelas García**


No firma por no cumplir con el punto número 31 del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora.

  
**CONTROL INTERNO**  
 COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL  
 (COCODI)

**Sesión 1er. Trimestre 2021**  
 Hermosillo, Sonora, 14 de mayo de 2021.


  
**COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**  
 (COCODI)

**VERIFICACIÓN Y DECLARACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL POR PARTE DEL VOCAL EJECUTIVO**

  
**COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**  
 (COCODI)

**LECTURA Y APROBACIÓN DE LA ORDEN DEL DÍA**

| Orden del Día  |
|--|
| 1. Lectura y aprobación de la orden del día                              |
| 2. Verificación y declaración de quórum legal                            |
| 3. Lectura y aprobación de la orden del día                              |
| 4. Ratificación del Acta de la Sesión anterior                           |
| 5. Informe de Sesión COCODI-001/CEA-2021-1OR                             |
| 6. Asuntos generales   |
| 7. Revisión y verificación de cumplimiento de acuerdos anteriores        |
| 8. Revisión y ratificación de acuerdos de Sesión COCODI 001/CEA-2021-1OR |
| 9. Clausura  |

  
**COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**  
 (COCODI)

**Presidente**

Ing. Sergio Avila Garcia

**Vocal Ejecutivo**

C.P. Rigoberto Duran Ferrufino

**Vocales**

C.P. Mario Alberto Moreno Diaz (CC)  
 Lic. Mena Beltrán Villanueva  
 Lic. María Cecilia Escobar Campos (EGARH/PA)

**Integrados Permanentes**

Lic. Jesús Salazar  
 Simón Meléndez  
 Lic. María Cecilia Escobar Campos  
 Lic. José Sergio Pineda  
 Cardenas

**Otros Integrados**

• Cofradillos  
 • SPT  
 • Empo-AR...

**Fecha de Instalación:** 05 / Sept / 2017

**Integrantes con voto 6:**

|                            |                                 |
|----------------------------|---------------------------------|
| Alta y baja de integrantes | Alta: 16/03/2021                |
| Baja:                      | Lic. Bryan Moreno Andrade (AAR) |
| Ninguna                    |                                 |

1


**COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (COCODI)**

**DESARROLLO DE TEMAS**

- Evaluación del CI
- Transparencia de la información
- Programa Anual de Trabajo de Control Interno 2021 (PTCI 2021)
- Unidad de Trabajo
- Cronograma

- Comités Públicos
- Atención al Ciudadano
- Atención al Cliente
- Atención al Usuario

- Auditorías
- Transparencia
- Atención al Ciudadano
- Atención al Cliente
- Atención al Usuario

**CONTROL INTERNO I.A. EVALUACIÓN**

**Seguimiento del Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2021 (PTCI 2021)**

| UA   | NOMBRE DEL DEVIDOR PÚBLICO        | ID. COCODI   | SEGUIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2021 (PTCI 2021) |                        |
|------|-----------------------------------|--|---|------------------------|
|      |                                   |  | Avance de actividades   | Estado plan de trabajo |
| VE   | Bernabé Villalba Romo             | Auxiliar CI  | 10-mar-21   | 05-abr-21              |
| DGHU | Ruth María Villa Martínez         | Auxiliar CI  | 10-mar-21   | No                     |
| DGHU | Concepción Macías Ruiz            | Auxiliar CI  | 06-abr-21   | No                     |
| DGH  | Jesús Edmundo Mendoza Álvarez     | Auxiliar CI  | 12-mar-21   | 14-abr-21              |
| DCCC | Óscar Francisco Bórquez Moreno    | Auxiliar CI  | 10-mar-21   | 12-abr-21              |
| DGAF | Leticia Guadalupe Castillo Acosta | Auxiliar CI CEA                                    | 29-ene-21   | 05-abr-21              |
| DGAF | María Guadalupe Preciado Ríos     | Invitado tema Integridad y declaración patrimonial | 18-mar-21   | No                     |
| DGAF | Javier Francisco Jurado Solórzano | Invitado tema archivo y bienes muebles             | 18-mar-21   | No                     |
| DGAF | Francisco Javier Hernández Díaz   | Vocal  | 16-mar-21   | 13-abr-21              |
| UAJ  | Cyndy Vilney Zúñiga Sarabia       | Auxiliar CI  | No  | No                     |

**CONTROL INTERNO**

**Seguimiento del PTCI 2021**

**Plan de Trabajo de Administración de Riesgos 2021**

**CONTROL INTERNO I.A. EVALUACIÓN**

**Seguimiento del Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2021 (PTCI 2021)**

| ID. COCODI | NOMBRE DEL DEVIDOR PÚBLICO                        | ID. COCODI  | SEGUIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2021 (PTCI 2021) |                        |
|------------|---|---|---|------------------------|
|            |   |   | Avance de actividades   | Estado plan de trabajo |
| 1          | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | 20%   | 20%                    |
| 2          | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | 0%  | 0%                     |
| 3          | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | 20%   | 20%                    |
| 4          | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | 0%  | 0%                     |
| 5          | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | Comité de Vigilancia del Estado de Cuenta Pública | 100%  | 100%                   |

*[Handwritten signatures and initials]*

*[Handwritten signatures and initials]*



**CONTROL INTERNO**  
1.2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

**ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONALES**

| DIRECCIÓN   | RIESGOS IDENTIFICADOS | RIESGOS DESARROLLADOS |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Dirección General de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional | 9                     | 9                     |
| Dirección General de Infraestructura Hidráulica Urbana          | 8                     | 8                     |
| Dirección General de Infraestructura Hidroagrícola              | 3                     | 3                     |
| Dirección General de Contos Concursos y Contratos               | 3                     | 3                     |
| Dirección General de Administración y Finanzas                  | 5                     | 5                     |
| Dirección de Recursos Humanos                                   | 14                    | 14                    |
| Dirección de Servicios Generales                                | 3                     | 3                     |
| Dirección de Informática y Sistemas                             | 6                     | 6                     |
| Dirección Administrativa  | 3                     | 3                     |
| Unidad de Asuntos Jurídicos                                     | 3                     | 3                     |

**CONTROL INTERNO**  
1.2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

**MAPA DE RIESGOS**

| RISGO | DESCRIPCIÓN   | VALORACIÓN INICIAL |            |               | Escala de Impacto en la UDI |
|-------|---|--------------------|------------|---------------|-----------------------------|
|       |   | Gravedad           | Frecuencia | Exponibilidad |                             |
| R16   | Documentación incompleta del personal de nuevo ingreso.   | No                 | 3          | 1             | Si                          |
| R17   | Solicitud de capacitación mal elaborada.  | No                 | 2          | 1             | No                          |
| R18   | Que no se cambie el formato de inscripción de capacitaciones a la Sub-Secretaría de Finanzas (SFI). | No                 | 2          | 1             | No                          |
| R19   | Ajustes del personal al ceno de capacitación.   | No                 | 2          | 3             | No                          |
| R20   | Evaluación de capacitación al español.  | No                 | 2          | 1             | No                          |
| R21   | Solicitud de servicios, materiales y productos mal elaboradas.                                      | No                 | 1          | 2             | Si                          |
| R22   | Diferencias en los salarios con los colistas.   | No                 | 2          | 2             | Si                          |
| R23   | Contratos reducidos para su adquisición.  | No                 | 3          | 2             | No                          |
| R24   | Diferencias en los entregables con lo expuesto en la cotización.                                    | No                 | 2          | 2             | Si                          |
| R25   | Inserción de materiales.  | No                 | 2          | 2             | No                          |
| R26   | Evaluación del proveedor.   | No                 | 2          | 1             | Si                          |
| R27   | Incumplimiento con el mantenimiento vehicular.  | No                 | 2          | 1             | Si                          |
| R28   | Impugnación del vehículo repañado.  | No                 | 4          | 3             | Si                          |
| R29   | Elaboración de orden de servicio y límite de pago.  | No                 | 3          | 2             | No                          |

**CONTROL INTERNO**  
1.2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

**MAPA DE RIESGOS**

| RISGO | DESCRIPCIÓN  | VALORACIÓN INICIAL |            |               | Escala de Impacto en la UDI |
|-------|--|--------------------|------------|---------------|-----------------------------|
|       |  | Gravedad           | Frecuencia | Exponibilidad |                             |
| R1    | Licitaciones, se ven afectadas por la obra, suspensión y cancelación de contratos.               | No                 | 1          | 2             | Si                          |
| R2    | Convenios, suspensiones de trabajo o terminación anticipada del contrato de obra mal elaborados. | No                 | 1          | 2             | Si                          |
| R3    | Solicitud de problemas reportados mal elaborada.   | No                 | 3          | 1             | No                          |
| R4    | Solicitud de permisos con las especificaciones de los salarios contra lo establecido.            | No                 | 1          | 1             | No                          |
| R5    | Solicitud de validación de precio a CORAGUA mal elaborada.                                       | No                 | 2          | 2             | Si                          |
| R6    | Proyecto ejecutivo mal elaborado.  | No                 | 2          | 2             | Si                          |
| R7    | Información errónea de presupuestos, obra realizada, desahorro.                                  | No                 | 2          | 1             | No                          |
| R8    | Expediente ejecutivo incompleto.   | No                 | 2          | 1             | Si                          |
| R9    | Verificación del pago de anticipos.  | No                 | 1          | 2             | No                          |
| R10   | Revisión de estimaciones, facturas y soporte documental para trámite de pago.                    | No                 | 2          | 1             | No                          |
| R11   | Expediente de la obra mal elaborado.   | No                 | 2          | 2             | Si                          |
| R12   | Asesoría técnica y de servicios ante CORAGUA.  | No                 | 2          | 2             | Si                          |
| R13   | Proyecto ante el ente rector correspondiente mal elaborado.                                      | No                 | 2          | 1             | Si                          |
| R14   | Proyecto de presupuesto mal elaborado.   | No                 | 2          | 2             | Si                          |
| R15   | No conciliar el presupuesto inicial de la unidad del riesgo con el Reporte Público.              | No                 | 3          | 3             | No                          |

**CONTROL INTERNO**  
1.2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

**MAPA DE RIESGOS**

| RISGO | DESCRIPCIÓN   | VALORACIÓN FINAL |            |               | Escala de Impacto en la UDI |
|-------|---|------------------|------------|---------------|-----------------------------|
|       |   | Gravedad         | Frecuencia | Exponibilidad |                             |
| R30   | Evaluación del estado de proveedores mal elaborado.   | No               | 1          | 1             | No                          |
| R31   | Solicitudes de compras rechazadas por falta de recurso.                                     | No               | 3          | 2             | No                          |
| R32   | Facturas sin análisis de conciliación.  | No               | 2          | 1             | Si                          |
| R33   | Infraestructura.  | No               | 2          | 1             | No                          |
| R34   | Mantenimiento preventivo equipo de cómputo.   | No               | 2          | 1             | Si                          |
| R35   | Expediente de fiscalización. Estado del Sistema de Gestión Documental (sigado en rediseño). | No               | 1          | 1             | No                          |
| R36   | Solicitud de pago de instrucciones a contratistas incompleto.                               | No               | 3          | 1             | Si                          |
| R37   | Descripción en orden de compra verificada con facturas.                                     | No               | 2          | 1             | No                          |
| R38   | Realización de recuento mensual.  | No               | 1          | 1             | No                          |
| R39   | Responsabilidad de recursos en la obra.   | No               | 1          | 1             | Si                          |
| R40   | Liberación de recursos de los turnos de lunes en curso y acumulado para la SFI.             | No               | 3          | 1             | Si                          |
| R41   | Presupuesto del hecho financiero rechazado por SUCRESPA.                                    | No               | 4          | 2             | No                          |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*


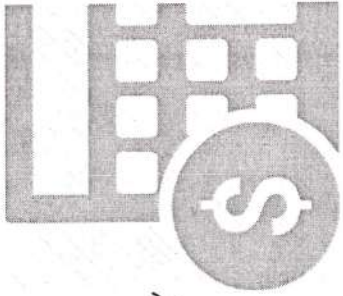
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

**Informe de avance programático del POA 2021**

| INDICADOR  | UNIDAD DE MEDIDA | PROGRAMADO ANUAL | PROGRAMADO 1º TRIM. | AVANCE ACUMULADO |
|--|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Porcentaje de organismos operadores de agua con cuestionario de gestión por comparación actualizado y publicado                  | Organismo        | 26               | 0                   | 0%               |
| Porcentaje de cumplimiento de cursos y talleres para el personal de organismos operadores de agua                                | Curso            | 100              | 0                   | 0%               |
| Eficacia en la elaboración de estudios tarifarios solicitados  | Estudio          | 100              | 0                   | 0%               |
| Porcentaje de cumplimiento en realización de capacitación sobre el cuidado del agua  | Curso            | 100              | 100                 | 100%             |
| Eficacia en la atención de asistencia integral a organismos operadores   | Documento        | 100              | 100                 | 100%             |
| Porcentaje de cumplimiento en participación de sesiones de Junta de Gobierno de organismos operadores de agua                    | Oficio           | 100              | 100                 | 100%             |
| Eficacia en la atención de solicitudes de necesidades derivadas de reunión de Junta de Gobierno de organismos operadores de agua | Documento        | 100              | 100                 | 100%             |

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

**Informe de avance programático del POA 2021**

| INDICADOR  | UNIDAD DE MEDIDA | PROGRAMADO ANUAL | PROGRAMADO 1º TRIM. | AVANCE ACUMULADO |
|--|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Coordinación técnica y administrativa  | Informe          | 0                | 3                   | 50%              |
| Índice de calidad en los informes trimestrales   | Porcentaje       | 100              | 96.5                | 96.50%           |
| Índice de calidad en los informes sobre el pago federalizado   | Porcentaje       | 100              | 100                 | 100%             |
| Proceso administrativo para la ejecución de acciones en materia de agua  | Proceso          | 24               | 6                   | 25%              |
| Porcentaje de avance del presupuesto de egresos  | Porcentaje       | 100              | 25                  | 25%              |
| Porcentaje de personal capacitado en temas de seguridad e higiene en el centro de trabajo que promuevan el cuidado de la salud y prevención de enfermedades, especialmente epidemiológicas | Porcentaje       | 100              | 25                  | 25%              |
| Porcentaje de personal capacitado en materia de condiciones generales de trabajo que garanticen el cumplimiento de la normalidad laboral   | Porcentaje       | 100              | 25                  | 25%              |
| Porcentaje de perfiles de realización de los servicios públicos frente al fenómeno de violencia contra las mujeres   | Porcentaje       | 100              | 25                  | 25%              |

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

**Informe de avance programático del POA 2021**

| INDICADOR   | UNIDAD DE MEDIDA | PROGRAMADO ANUAL | PROGRAMADO 1º TRIM. | AVANCE ACUMULADO |
|---|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Monitoreo de donaciones en fuente de abastecimiento de agua para uso y consumo humano | Símbolo          | 7                | 0                   | 0%               |
| Obra de abastecimiento y saneamiento  | Obra             | 15               | 0                   | 0%               |
| Concepción de obras para agua potable, drenajes, saneamiento                          | Documento        | 5                | 0                   | 0%               |
| Estudios y proyectos de agua potable, drenajes y saneamiento                          | Supervisión      | 16               | 0                   | 0%               |
| Supervisión de obras de agua potable, drenajes y saneamiento                          | Acta             | 16               | 0                   | 0%               |
| Entrega - recepción de obras de agua potable, alcantarillado y saneamiento            | Obra             | 8                | 0                   | 0%               |
| Obra para agua potable  | Porcentaje       | 33               | 0                   | 0%               |
| Porcentaje de participación de mujeres en los comités de Contraloría Social           | Porcentaje       | 5                | 0                   | 0%               |
| Normalización de unidades de riego  | Reunión          | 15               | 0                   | 0%               |
| Reuniones con unidades de riego y autoridades municipales                             | Reunión          | 1                | 0                   | 0%               |
| Elaboración de estudios y proyectos   | Documento        | 1                | 0                   | 0%               |

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right side and several initials scattered throughout the page.

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

**Informe de avance programático del POA 2021**

| INDICADOR   | UNIDAD DE MEDIDA | PROGRAMADO ANUAL | PROGRAMADO 1° TRIM. | AVANCE ACUMULADO |
|---|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Porcentaje de atención a solicitudes de diagnósticos y acciones sobre infraestructura hídrica y/o de protección contra inundaciones | Porcentaje       | 100              | 0                   | 0%               |
| Porcentaje de participación de mujeres en la investigación de masas directivas de las unidades de riego del estado                  | Porcentaje       | 38               | 0                   | 0%               |
| Obras de agua potable   | Obras            | 12               | 0                   | 0%               |
| Obras de alcantarillado y saneamiento   | Obras            | 25               | 0                   | 0%               |
| Supervisión de obras de agua potable, alcantarillado y saneamiento  | Supervisión      | 37               | 0                   | 0%               |
| Entrega - recepción de obras de agua potable, alcantarillado y saneamiento  | Obras            | 37               | 0                   | 0%               |
| Licitaciones y contratos  | Informe          | 4                | 1                   | 25%              |
| Convencios, suspensiones o terminaciones  | Informe          | 4                | 1                   | 25%              |
| Anticipos de pagos de contratos   | Informe          | 4                | 1                   | 25%              |
| Revisión de precios unitarios   | Informe          | 4                | 1                   | 25%              |
| Colectura de agua potable en Camanes  | Porcentaje       | 100              | 100                 | 100%             |

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

**Informe de avance programático del POA 2021**

| INDICADOR   | UNIDAD DE MEDIDA | PROGRAMADO ANUAL | PROGRAMADO 1° TRIM. | AVANCE ACUMULADO |
|---|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Porcentaje de cumplimiento de las obligaciones de transparencia de la Comisión Estatal del Agua | Porcentaje       | 100              | 100                 | 100%             |
| Índice de atención a solicitudes de acceso a la información                                     | Porcentaje       | 100              | 100                 | 100%             |
| Porcentaje de cumplimiento en la elaboración de instrumentos jurídicos                          | Porcentaje       | 100              | 100                 | 100%             |

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

**Informe de avance programático del POA 2021**

| INDICADOR  | UNIDAD DE MEDIDA | PROGRAMADO ANUAL | PROGRAMADO 1° TRIM. | AVANCE ACUMULADO |
|--|------------------|------------------|---------------------|------------------|
| Cobertura de agua potable en Camanes                                     | Porcentaje       | 90               | 90                  | 91%              |
| Cobertura de agua potable en Sogamoso                                    | Porcentaje       | 90               | 90                  | 91%              |
| Porcentaje de actualización del plan de obras en Camanes - Empalme - Jan | Porcentaje       | 55               | 50                  | 100%             |
| Porcentaje de actualización del plan de obras en Camanes                 | Porcentaje       | 100              | 100                 | 100%             |
| Conectividad en el servicio de agua potable en Camanes                   | Porcentaje       | 76               | 76                  | 91%              |
| Cobertura de microdistribución en Camanes                                | Porcentaje       | 93               | 93                  | 94%              |
| Cobertura de microdistribución en Camanes                                | Porcentaje       | 22               | 22                  | 100%             |
| Eficiencia física de la unidad operativa Camanes                         | Porcentaje       | 53               | 50                  | 92%              |
| Eficiencia comercial de la unidad operativa Camanes                      | Porcentaje       | 50               | 50                  | 48.7%            |
| Eficiencia global de la unidad operativa Camanes                         | Porcentaje       | 27               | 25                  | 91%              |
| Porcentaje de cumplimiento en la Atención de asuntos jurídicos           | Porcentaje       | 100              | 100                 | 100%             |

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

**Informe de avance presupuestal**

Handwritten signatures and initials in blue ink at the top right of the page.

Handwritten signature in blue ink on the right side of the page.

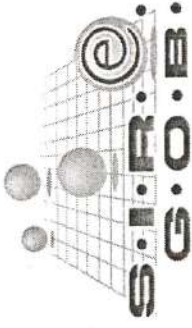

Handwritten signature in blue ink on the right side of the page.

Handwritten signature in blue ink on the right side of the page.

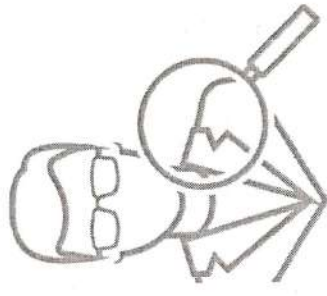


Handwritten signature in blue ink at the bottom right of the page.

**CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**

**Avance en la implementación del SIREGOB**



**FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA**

**CONTROL INTERNO ACUERDOS**

**2. CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN.**

NINGUNO

**FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA**  
3.1 OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENCIÓN

**INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION (ISAF)**

**Observaciones sin solventar: 26**

| Código      | Referencia      | Descripción   | Fecha de Inicialización | Fecha de Cierre | Entidad                      |
|-------------|-----------------|---|-------------------------|-----------------|------------------------------|
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | Pendientes de entregar trabajos de EGST/SON                               | Verdada                 | Verdada         | Dirección Gral. (DCAF)       |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | No se cuenta con sistema Contable   | Verdada                 | Verdada         | Dirección Gral. (DCAF)       |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | No se presentó información de proveedores (días, REC, D.P., MMS etc)      | Verdada                 | Verdada         | Dirección Gral. y Organismos |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | Calculo ISR Guaymas   | Verdada                 | Verdada         | Organismo Guaymas            |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | Pago de empresa al SAT  | Verdada                 | Verdada         | Organismo Guaymas            |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | Multas convenio ISSI/ESON, IMSS   | Verdada                 | Verdada         | Organismo Guaymas            |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | Calculo retención (IR)  | Verdada                 | Verdada         | Organismo Guaymas            |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | Análisis a proveedores sin comprobantes (existe discrepancia)             | Verdada                 | Verdada         | Organismo Guaymas            |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | Este ente contables vs reportes de activo (última información desde 1998) | Verdada                 | Verdada         | Organismo San Carlos         |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 | No se proporcionó manual de operaciones p/ requestantes                   | Verdada                 | Verdada         | Organismo Guaymas            |
| ISAF (2018) | 2018A0100200519 |   | Verdada                 | Verdada         | Dirección Gral. (DCAF)       |








**FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA**  
3.1 OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENCIÓN

**INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION (ISAF)**  
Observaciones sin solventar: 26

| Grupo Inicial | Subgrupo        | Observación                                    | Fecha Límite Solventación | Estado de Solventación       | Organismo               |
|---------------|-----------------|--|---------------------------|------------------------------|-------------------------|
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Auditoría relacionada al recurso PROCODER 2018 | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |

**FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA**  
3.1 OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENCIÓN

**AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION (ASF)**  
Observaciones sin solventar: 04

| Grupo Inicial | Subgrupo   | Observación  | Fecha Límite Solventación | Estado de Solventación       | Organismo               |
|---------------|------------|--|---------------------------|------------------------------|-------------------------|
| ASF (2014)    | 563        | Recurso no vinculado ni comprometido al 31-12-2014   | Vencida                   | Vencida                      | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ASF (2017)    | 1354-GB-GF | Beneficios Económicos que no fueron erogados o vinculados con compromisos y obligaciones. Programas y Bienes Federales | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ASF (2017)    | 1354-GB-GF | Beneficios Económicos que no fueron comprometidos en el Estado de Situación  | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |
| ASF (2017)    | 1500-GB-GF | Beneficios Económicos que no fueron comprometidos en el Estado de Situación  | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E) |

**FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA**  
3.1 OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENCIÓN

**INSTITUTO SUPERIOR DE AUDITORIA Y FISCALIZACION (ISAF)**  
Observaciones sin solventar: 26

| Grupo Inicial | Subgrupo        | Observación   | Fecha Límite Solventación | Estado de Solventación       | Organismo                    |
|---------------|-----------------|---|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Cálculo en línea SIP  | Vencida                   | Vencida                      | Organismo Guaymas y Casanare |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | No se cuenta con sistema contable                                   | Vencida                   | Vencida                      | Dirección Gral. (DGA-E)      |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | Módulo contable BMS   | Vencida                   | Vencida                      | Organismo Guaymas y Casanare |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | No se cuenta con sistema contable                                   | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E)      |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | No se cuenta con autorización para pago de ATLAS de la S. Harandía. | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E)      |
| ISAF (2018)   | 2018A0102010519 | No se publicó en el Boletín Oficial el tabulador y MFCOS            | Respuesta emitida         | En espera de pronunciamiento | Dirección Gral. (DGA-E)      |

**FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA**  
3.1 OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENCIÓN


**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL (OIC)**  
Observaciones sin solventar: 20

| Grupo Inicial | Subgrupo | Observación  | Fecha Límite Solventación | Estado de Solventación | Organismo                 |
|---------------|----------|--|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| OIC (2017)    | 1        | Saldo de cuentas por pagar (abiertos) \$971.518 millones                           | Vencida                   | Vencida                | Organismo Guaymas         |
| OIC (2018)    | 1        | Contratos Alcantara Vida, no se adjudo bajo normalidad                             | Vencida                   | Vencida                | Organismo Casanare        |
| OIC (2018)    | 1        | contrato ingreso, no puede re-procesar una operación en varias operaciones         | Vencida                   | Vencida                | Organismo Casanare        |
| OIC (2018)    | 1        | pagos de haberes que sobrepasan decretados a funcionarios \$999                    | Vencida                   | Vencida                | Organismo Casanare        |
| OIC (2018)    | 1        | pago de masa por \$1.258 no se registro en cuentas gubernamentales                 | Vencida                   | Vencida                | Organismo Casanare        |
| OIC (2018)    | 1        | Pago de honorari por \$1.717 no se adjudo en cuentas gubernamentales               | Vencida                   | Vencida                | Organismo Casanare        |
| OIC (2018)    | 1        | Comisión con ISSISTOR no se contabilizaron ni se adjudo en cuentas gubernamentales | Vencida                   | Vencida                | Organismo Casanare        |
| OIC (2018)    | 1        | Saldo de provisiones con considerable antigüedad por \$102.253                     | Vencida                   | Vencida                | Organismo Casanare        |
| OIC (2018)    | 1        | Cuenta corriente "bonitas". En proceso, pendiente convenio con la URBON            | Vencida                   | Vencida                | Dirección General (DGA-E) |
| OIC (2019)    | 1        | Registro de adquis. de INFORMATI por \$1.389.846 sin realizar el pago              | Vencida                   | Vencida                | Organismo Casanare        |
| OIC (2019)    | 1        | Comisión con ISSISTOR no se han amortizado los pagos de febrero marzo 2019         | Vencida                   | Vencida                | Organismo Casanare        |







  
**REVISIÓN Y VERIFICACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE ACUERDOS ANTERIORES**
  
 Ninguno que revisar


  
**1.1. EVALUACIÓN - SEGUIMIENTO DEL PTCI 2021**

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Acuerdo</b>                       | Ratificación o cambio de Auxiliares de Control Interno de las unidades administrativas para la entrega de nombramientos del 19 al 21 de mayo.  |
| 001/CEA-2021-10R                     | Entrega del Plan de Acciones complementarias de las unidades administrativas para el PTCI 2021, a más tardar el 28 de mayo de 2021, firmado por el titular de la unidad administrativa y su auxiliar de control interno. |
| 002/CEA-2021-10R                     |  |
| <b>1.2 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b> |  |
| <b>Acuerdo</b>                       | Elaborar el calendario meses de trabajo incluyendo fecha, hora, lugar y participantes, mismo que deberá formalizarse a más tardar el 28 de mayo.   |
| 003/CEA-2021-10R                     |  |


  
**REVISIÓN Y RATIFICACIÓN DE ACUERDOS DE SESIÓN COCODI 001/CEA-2021-10R**


  
**CLAUSURA**

