

OFICIO No. CEA-132-2024

Hermosillo, Sonora, 30 de enero de 2024

Asunto: Informe anual de control interno 2023

LIC. GUILLERMO ALEJANDRO NORIEGA ESPARZA
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
PRESENTE.

En cumplimiento a las disposiciones señaladas en el numeral 9, Sección II, Capítulo II, Título Segundo del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora, por este conducto le entrego el Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2023 de la Comisión Estatal del Agua.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.



ATENTAMENTE
EL VOCAL EJECUTIVO

DR. ARIEL MONGE MARTÍNEZ



Elaboró: M.I. Leticia Guadalupe Castillo Acosta
Directora de Planeación

Revisó: M.A. Rebeca Imelda Laguna Figueroa
Directora General de Administración y Finanzas

C.c.p. Lic. Mario Manuel Vélez Villa, Director General de Desarrollo Administrativo, SECOG.
Lic. José Luis Espinoza Soto, Titular del Órgano Interno de Control de la CEA y el FOOSI
Archivo (AMM/RILF/Igca*)



INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 2023

Hermosillo, Sonora, 26 de enero de 2024

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional de la COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA EJERCICIO 2023

La Comisión Estatal del Agua presenta el Informe Anual del Estado que Guarda el 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 el mes de mayo, se llevó a cabo la ratificación del COCODI de la Comisión Estatal del Agua presentando la estructura e integrantes del comité, 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), y además, se analizaron los temas relevantes para monitorear los cambios y estar en condiciones de enfrentar las debilidades identificadas y las potenciales amenazas de la institución.

1.1 Sesiones.

ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.	ENE.	FEB.	MAR.
Sesiones Trimestres COCODI		12			30			30		31		

2024

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
001/CEA-2023-3OR Presentar una propuesta temática para la modificación de los informes del COCODI, a fin de evitar duplicidad de información y que no sea repetitivo con lo informado en las sesiones de órgano de gobierno, de tal manera que permita abordar otros asuntos relevantes y/o específicos que requieren atención.	Vocal Ejecutivo Órgano Interno de Control Dirección General de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional Dirección General de Infraestructura Hidráulica Urbana Dirección General de Infraestructura Hidroagrícola Dirección General de Costos, Concursos y Contratos Dirección General de Administración y Finanzas Unidad de Asuntos Jurídicos	0	29/feb/2024
002/CEA-2023-3OR Extender la implementación del control interno a los órganos desconcentrados de la Comisión (unidades operativas) para minimizar los problemas ya identificados y los riesgos latentes en las áreas administrativas, comerciales y técnicas.	Vocal Ejecutivo Órgano Interno de Control Desarrollo y Fortalecimiento Institucional Dirección General de Infraestructura Hidráulica Urbana Dirección General de Administración y Finanzas	0	29/feb/2024
003/CEA-2023-3OR Elaborar un programa de trabajo integral para extender el control interno a las unidades operativas, que incluya acciones y cronograma.	Vocal Ejecutivo Órgano Interno de Control Dirección General de Administración y Finanzas Enlace de Administración de Riesgos	0	29/feb/2024
004/CEA-2023-3OR Ratificar al Enlace de Administración de Riesgos o nombrar a un nuevo enlace con mayor competencia profesional en el tema, así como mayor presencia en la atención de riesgos y permanencia en el encargo.	Vocal Ejecutivo de la CEA	0	29/feb/2024
005/CEA-2023-3OR Proponer ante la Oficina del Ejecutivo Estatal, la alineación temporal para la presentación de los informes anuales de la entidad, con la misma del informe de gobierno, de septiembre a septiembre, para evitar duplicidad de recursos y esfuerzos.	Vocal Ejecutivo Director General de la Unidad de Asuntos Jurídicos	0	29/feb/2024

2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

La administración de riesgos es el proceso continuo para detectar y gestionar las problemáticas que impidan el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución a nivel operativo y/o estratégico. El presente informe incluye las actividades realizadas de febrero a diciembre del 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.*

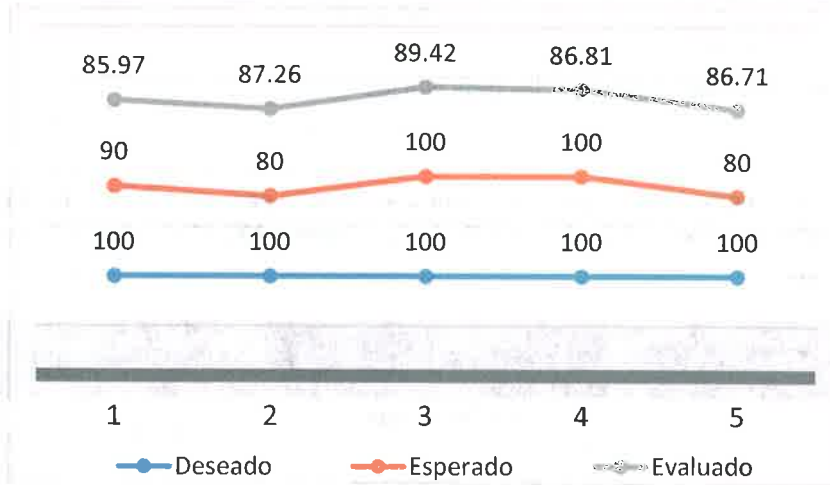
Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
Estimación incompleta	Enviar a los contratistas el formato de estimación con instructivo para su llenado. Solicitar al contratista un borrador de avance de la estimación 5 días previo a la entrega oficial de la misma.	Dirección General de Infraestructura Hidroagrícola, Dirección General de Infraestructura Hidráulica Urbana y Dirección General de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional.	100%	30 de junio 2023
Proyectos Incompletos	Solicitar al proyectista realice las gestiones o permisos en tiempo y forma	Dirección General de Infraestructura Hidroagrícola, Dirección General de Infraestructura Hidráulica Urbana y Dirección General de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional	100%	30 de junio 2023
Bitácoras electrónicas elaboradas fuera de plazo	Solicitar equipo para correcto llenado de las bitácoras en campo. Solicitar permiso para llenado de bitácora convencional	Dirección General de Infraestructura Hidroagrícola, Dirección General de Infraestructura Hidráulica Urbana y Dirección General de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional	100%	30 de junio 2023
Observación no solventada	Se llevó a cabo mesa de trabajo como apoyo al personal para la solventación de observaciones	Dirección General de Administración y Finanzas	100%	30 de junio 2023
Portal de transparencia no actualizado	Mesas de trabajo para el seguimiento en la actualización de las plataformas	Titular Responsable de portal de transparencia	100%	30 de junio 2023
Licitaciones incompletas	Mesas de trabajo con las diferentes direcciones para definir un plan de acción e implementarlo y no generar retrasos en el proceso de licitación	Dirección General de Costos Concursos y Contratos	100%	30 de junio 2023

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



Aspectos relevantes derivados de los resultados obtenidos de la Autoevaluación aplicada al Sistema de Control Interno Institucional de la Institución, detallando los apartados establecidos en el Numeral 9.02 inciso I del Manual Administrativo.

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

AMBIENTE DE CONTROL		
Principios		Calificación
Mostrar actitud de respaldo y compromiso		90.19%
Ejercer la responsabilidad de vigilancia		90.98%
Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad		88.00%
Demostrar compromiso con la competencia profesional		84.07%
Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas		76.60%
	Total	85.97%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Principios		Calificación
Definir objetivos		91.19%
Identificar, analizar y responder a los riesgos		86.48%
Considerar el riesgo de corrupción		85.35%
Identificar, analizar y responder al cambio		86.02%
	Total	87.26%
ACTIVIDADES DE CONTROL		
Principios		Calificación
Diseñar actividades de control		87.90%
Diseñar actividades para los sistemas de información		88.33%
Implementar actividades de control		92.04%
	Total	89.42%

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	
Principios	Calificación
Usar información de calidad	86.91%
Comunicar internamente	88.82%
Comunicar externamente	84.69%
Total	86.81%

SUPERVISIÓN	
Principios	Calificación
Realizar actividades de supervisión	87.81%
Evaluar problemas y corregir las deficiencias	85.60%
Total	87.23%

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	Evidencia documental
Ambiente de control	1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	90.19%	Reglamento interior, organigrama, manual de organización y de procedimientos administrativos, código de ética, código de conducta, descripciones de puesto.
	2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	90.98%	
	3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	88.00%	
	4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	84.07%	
Administración de riesgos	6. Definir objetivos	91.19%	Objetivos y metas formalizados en el Plan Estatal de Desarrollo, Programa Institucional, y Programa Operativo Anual; gestión de riesgos de procesos y proyectos; informes de resultados
	7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	86.48%	
	8. Considerar el riesgo de corrupción	85.35%	
	9. Identificar, analizar y responder al cambio	86.02%	
Actividades de control	10. Diseñar actividades de control	87.90%	Aplicación de DNC, programa de capacitación, cuadro de suplencias de funciones de puestos directivos y críticos.
	11. Diseñar actividades para los sistemas de información	88.33%	
	12. Implementar actividades de control	92.04%	
Informar y comunicar	13. Usar información de calidad	86.91%	Mejor comunicación entre el personal, resultados operativos, mejora de desempeño institucional.
	14. Comunicar internamente	88.82%	
	15. Comunicar externamente	84.69%	
Supervisión y mejora	16. Realizar actividades de supervisión	87.81%	Informes de los diversos comités, Junta de Gobierno, informes de desempeño.
	17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	85.6%	

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

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento	Evidencia documental
Ambiente de control	5. Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	76.60%	Se requiere educación continua y revisión periódica de los procedimientos para su actualización oportuna.

d. Áreas de oportunidad en el sistema de control interno.


Derivado de los resultados de la autoevaluación, se identificaron áreas de oportunidad en la implementación de los principios que reflejan una calificación deficiente, mismos que serán comprometidos en el PTCI 2024, como a continuación se señala:

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento	Evidencia documental
Ambiente de control	4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	84.07%	Fomentar la educación continua.
	5. Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	76.60%	Capacitación, revisión de instructivos, disposiciones, lineamientos de los órganos garantes, especialmente en materia de contabilidad gubernamental y armonización contable a fin de cumplir cabalmente con todas las obligaciones en materia de transparencia y rendición de cuentas requeridas por las diversas disposiciones jurídicas y el CONAC.
Administración de riesgos	8. Considerar el riesgo de corrupción	85.35%	Trabajar con administración de riesgos de procesos de todas las unidades administrativas y de proyectos en ejecución. Extender el control interno a las unidades operativa.
Informar y comunicar	15. Comunicar externamente	84.69%	Promover técnicas de comunicación efectiva con el equipo de trabajo, con el propósito de generar un clima de confianza, seguridad, empatía, disminuir la ansiedad y las presiones sobre el personal, que pudieran afectar el logro y consecución de los objetivos institucionales.
Supervisión y mejora	17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	85.6%	Identificación de procesos sustantivos y adjetivos que ameritan integrarse en procedimientos o políticas para asegurar el cumplimiento cabal de objetivos y metas de forma estandarizada y con criterios sustentables con carácter preventivo.

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.

En 2023 se cumplió con el Programa de Trabajo de Control Interno y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, cuyas actividades impactaron positivamente en el resultado de la autoevaluación de control interno 2023 ya que la calificación fue mayor respecto a ejercicios previos. Durante 2024 se continuará con la definición y ejecución de actividades y acciones específicas tendientes a minimizar las debilidades y las amenazas detectadas, procurando que estas se conviertan en fortalezas y oportunidades que dirijan a la consolidación del sistema del control interno institucional.

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL DE LA COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2023



Dr. Ariel Monge Martínez
Vocal Ejecutivo y Presidente
Del Comité de Control y
Desempeño Institucional



C.P. Rebeca Imelda Laguna Figueroa
Directora General de Administración
y Finanzas y Coordinadora de
Control Interno