



Oficio Núm. FOOSI-061-2023

Hermosillo, Sonora a 24 de marzo de 2023

"2023: AÑO DE ADOLFO DE LA HUERTA MARCOR"

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

Por medio del presente, y en cumplimiento al Capítulo II, Sección II, numeral 9 del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora No. 39, Sección I del lunes 13 de noviembre de 2017, se adjunta para el procedimiento administrativo que corresponda, el Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2022 del Fondo de Operación de Obras Sonora Sí.

Agradeciendo la atención al presente, y sin otro particular por el momento quedo de Usted.

ATENTAMENTE

DR. ARIEL MONGE MARTINEZ
REPRESENTANTE LEGAL DEL FOOSI

C.C.P. Lic. Mario Manuel Vélez Villa – Encargado del despacho de la Dirección General de Desarrollo Administrativo.
C.C.P. Órgano Interno de Control CEA y FOOSI.
C.C.P. Archivo

SONORA
TIERTA DE OPORTUNIDADES



Gobierno del
Estado de Sonora

Fondo de
Operación de
Obras Sonora Sí

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2022

del

Fondo de Operación de Obras Sonora Sí

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SÍ EJERCICIO 2022

Fondo de Operación de Obras Sonora Sí presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2022, en cumplimiento a la normatividad establecida en el Título Segundo, Capítulo II, Sección II. Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional Numeral 9 De su Presentación; del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora.

El presente informe fue integrado con el propósito de informar a la Secretaría de la Contraloría General, la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General, al Órgano Interno de Control, al Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) y, 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 agosto de 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Fondo de Operación de Obras Sonora Sí, el cual durante el ejercicio fiscal 2022 llevó a cabo 4 Sesiones Trimestrales, 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.

1.1 Sesiones.

		1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
ACTIVIDAD		ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones COCODI	Trimestres	27			27			11			01		

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

No se tomaron acuerdos relevantes en las sesiones.

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 2022, mismas que se desarrollaron en la medida de lo posible por las partes involucradas. Las estrategias de control y grado de avance se pueden analizar dentro de la Tabla 1.

Tabla 1. Administración y gestión de riesgos 2022 del FOOSI.

No.	Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Cierre al término del cuarto trimestre 2022
R1	No contar con procedimientos actualizados.	Mejorar	Todas las Unidades administrativas.	La Dirección de Planeación de la CEA en conjunto con los enlaces de las unidades administrativas trabajan en la homologación de los procedimientos que son ejecutados por parte del FOOSI.
R2	No contar con procedimientos documentados de los procesos de Operación del Acueducto Independencia.	Implementar	DGOAI	Se trabajó en la elaboración de procedimientos propios de la operación del Acueducto Independencia.
R3	No aplicar DNC para elaboración de programa de capacitación.	Implementar	DGA	Se elaboró calendario de capacitación para el personal adscrito a la Dirección General de Operación de Acueducto Independencia.
R4	Solicitud de servicios, materiales y productos mal elaborada.	Mejorar	DGA	Se mantiene la revisión de solicitud de materiales con el área que realiza la requisición y se verifica la especificación de la necesidad previo al envío a la Dirección de Servicios Generales.
R5	Discrepancia en lo solicitado con lo cotizado.	Mejorar	DGA	Se mantiene la revisión de la solicitud de materiales con el área que realiza la requisición y se verifica la especificación de la necesidad previo al envío a la Dirección de Servicios Generales.
R6	Incumplimiento con el mantenimiento vehicular.	Implementar	DGA	Se trabajó en un programa de mantenimiento vehicular para el ejercicio fiscal 2023, mismo que se presentó a la Dirección de Servicios Generales para su seguimiento.
R7	Inspección del vehículo reparado.	Monitorear	DGA	Se trabajó en un programa de mantenimiento vehicular para el ejercicio fiscal 2023, mismo que se presentó a la Dirección de Servicios Generales para su seguimiento.

2.1 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.

Parte de los riesgos detectados y gestionados durante el ejercicio fiscal 2022 para el FOOSI fueron incluidos en la matriz de riesgos por la Dirección de Planeación de la CEA, lo anterior, en respuesta a atención de Auditoría de Desempeño No. 2021AD0104021862 Recomendaciones de Acta de Precierre – ISAF.

Como respuesta a parte de estos riesgos (R6 y R7) al cierre del ejercicio fiscal se trabajó en un programa de mantenimiento vehicular que se seguirá durante el 2023, mismo que se presentó a la Dirección de Servicios Generales para su seguimiento.

Asimismo, en coordinación con la Dirección de Recursos Humanos de la Comisión Estatal del Agua (CEA) se elaboró un calendario de capacitación para el personal adscrito a la Dirección General de Operación de Acueducto Independencia (R3).

La Dirección de Servicios Generales de la CEA mantiene un seguimiento constante a los R4 y R5 en los procedimientos de elaboración de solicitudes de servicios, materiales y productos; para lo cual

se continúa con la revisión de solicitud de materiales con el área que realizar la requisición y se verifica la especificación de la necesidad previo al envío a la dirección de área en mención.

Por otro lado, la falta de un reglamento interior validado por la Secretaría de la Contraloría General y actualizado a las actividades que se llevan a cabo dentro del FOOSI generan inconsistencias en la formalización y documentación de las funciones que tienen las personas servidoras públicas adscritas a la entidad (R1 y R2). Es necesario insistir en el seguimiento puntual a este tema, con el propósito de cumplir con las normativas aplicables como fideicomiso público organizado de manera análoga a un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal.

2.2 Conclusiones sobre los resultados alcanzados en relación con los esperados, tanto cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos.

Los resultados de los riesgos gestionados durante el ejercicio fiscal 2022, se administraron conforme al grado de impacto y probabilidad de ocurrencia con el que se valoraron en el mapa de riesgos. Se tomó la decisión de seleccionarlos todos para su seguimiento. Aunque algunos de ellos no pudieron eliminarse en su totalidad se trabajó con las unidades administrativas correspondientes para su atención.

Por otro lado y sin menor importancia, los R1 y R2 requieren de la validación de un proyecto de Reglamento Interior por parte de la Secretaría de la Contraloría General; sin este documento aprobado no será posible documentar las actividades que se desarrollan actualmente por las personas servidoras públicas adscritas al FOOSI.

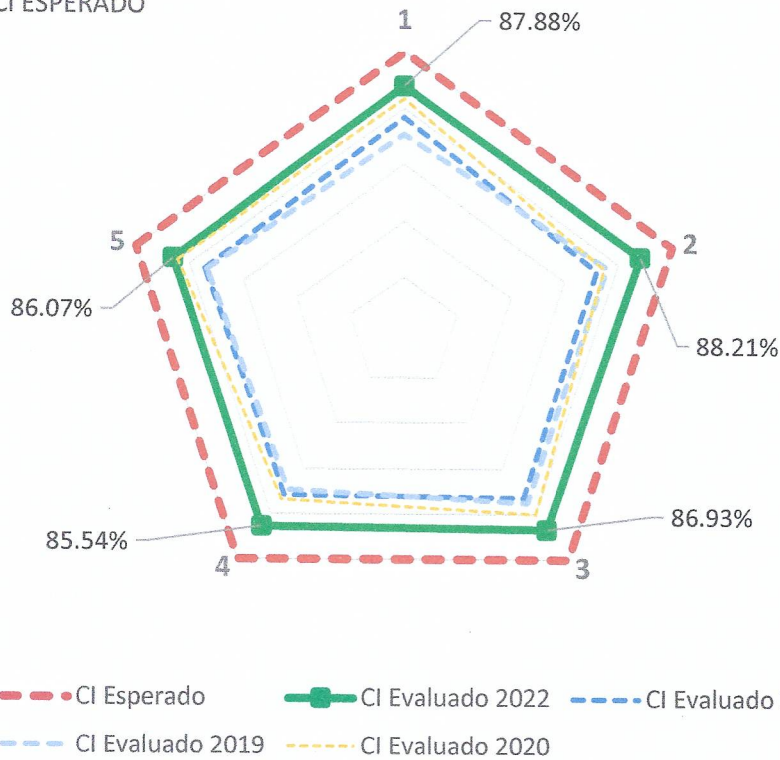
3. Autoevaluación.

La evaluación del Control Interno efectuada al Fondo de Operación de Obras Sonora Sí se realizó durante los días 23, 24 y 25 de Noviembre de 2022 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 19 Servidor(es) Público(s) de los Niveles estratégico (1), directivo (7) y operativo (12), utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MEMICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

El componente Administración de riesgos (Más Alto) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 88.21% de la valoración. Por otro lado, el componente Información y comunicación (Más Bajo) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 85.54%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

3.1 Resultados obtenidos vs esperado.

CI REAL VS CI ESPERADO



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.

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

AMBIENTE DE CONTROL		
Principios		Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		87.84%
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		88.00%
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		87.74%
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		88.33%
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		87.50%

Total		87.88%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Principios		Calificación
DEFINIR OBJETIVOS		89.47%
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		89.09%
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		87.8%
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		86.49%
Total		88.21%
ACTIVIDADES DE CONTROL		
Principios		Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		88.36%
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		85.75%
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		86.67%
Total		86.93%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		
Principios		Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		87.41%
COMUNICAR INTERNAMENTE		89.21%
COMUNICAR EXTERNAMENTE		80.0%
Total		85.54%
SUPERVISIÓN		
Principios		Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		86.5%
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		85.63%
Total		86.07%
Total		86.93%

1.1.2. 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	Mostrar actitud de respaldo y compromiso.	87.84%
	<ul style="list-style-type: none"> ○ Código de ética de las personas servidoras públicas de la Administración Pública Estatal y Código de conducta del FOOSI. 	

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
	<ul style="list-style-type: none"> ○ Cartas compromiso en apego a las disposiciones contenidas en los Códigos de ética y Conducta. 	
	Establecer la responsabilidad de vigilancia. <ul style="list-style-type: none"> ○ Acta de instalación del Comité de Ética e Integridad del FOOSI. ○ Estructura del COCODI y acta de instalación del mismo. 	88.0%
	Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad. <ul style="list-style-type: none"> ○ Proyecto de Reglamento Interior. ○ Estructuras organizacionales por dirección de área. 	87.74%
	Demostrar compromiso con la competencia profesional. <ul style="list-style-type: none"> ○ Evaluación al desempeño del personal. 	88.33%
	Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas. <ul style="list-style-type: none"> ○ Procedimiento para interposición de denuncias ante del Comité de Ética e Integridad del FOOSI. 	87.5%
Administración de riesgos	Definir objetivos. <ul style="list-style-type: none"> ○ Administración de riesgos del FOOSI. ○ Matriz de análisis de riesgos. 	89.47%
	Identificar, analizar y responder a los riesgos. <ul style="list-style-type: none"> ○ Programa de Trabajo de Análisis de Riesgos 2022. 	89.09%
	Considerar el riesgo de corrupción. <ul style="list-style-type: none"> ○ Código de conducta de las personas servidoras públicas del Fondo de Operación de Obras Sonora Sí. 	87.8%
	Identificar, analizar y responder al cambio. <ul style="list-style-type: none"> ○ Seguimiento trimestral al Programa de Trabajo de Análisis de Riesgos 2022. 	86.49%
Actividades de control	Diseñar actividades de control. <ul style="list-style-type: none"> ○ Para llevar un seguimiento a las actividades de mantenimiento preventivo de las instalaciones del Acueducto Independencia se elaboraron con frecuencia trimestral reportes de supervisión por cada dirección de área. 	88.36%

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
	Diseñar actividades para los sistemas de información. ○ Durante el ejercicio fiscal 2023 se mantuvo la implementación del sistema de armonización contable y se cerró con la captura de movimientos del organismo.	85.75%
	Implementar actividades de control. ○ Reportes de supervisión elaborados por el Director de área y presentados al Director General de Operación de Acueducto Independencia.	86.67%
Informar y comunicar	Usar información de calidad. ○ Se utilizan los medios de comunicación institucionales que se tienen al alcance: correo electrónico y memorándums.	87.41%
	Comunicar internamente. ○ Se utilizan los medios de comunicación institucionales que se tienen al alcance: correo electrónico, memorándums y circulares.	89.21%
	Comunicar externamente. ○ Se utilizan los medios de comunicación institucionales que se tienen al alcance: correo electrónico y oficios entre las diferentes dependencias y/o organismos con los que se mantiene contacto.	80.0%
Supervisión y mejora	Realizar actividades de supervisión. ○ Para llevar un seguimiento a las actividades de mantenimiento preventivo de las instalaciones del Acueducto Independencia se elaboraron con frecuencia trimestral reportes de supervisión por cada dirección de área. ○ En materia de ética e integridad, se elaboraron informes trimestrales en seguimiento a la supervisión del Plan de Trabajo proyectado para el ejercicio fiscal 2022.	86.5%
	Evaluar problemas y corregir deficiencias. ○ Aplicación de la autoevaluación al Sistema de Control Interno a una muestra representativa del	85.63%

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
	personal operativo, y a la totalidad de los niveles tanto estratégicos como directivo.	

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

No aplica.

1.1.4. Debilidades o áreas de oportunidad en el sistema de control interno.

Derivado de los resultados de la autoevaluación, se detecta una calificación "Muy Buena" en la implementación de los principios, resultando el componente Información y comunicación como el más bajo el cual fue calificado como "Muy Buena" y representa el 85.54%. Por lo anterior en busca de una mejora continua dicho componente será comprometido en el PTCI 2023.

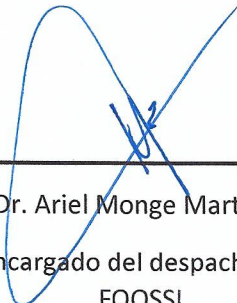
1.2. Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el PTCI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

Acciones de mejora PTCI 2022	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance.
Promover las buenas prácticas de las personas servidoras públicas en el desempeño de sus actividades diarias, cuidando en todo momento apearse a lo establecido dentro de la Ley Estatal de Responsabilidades del estado de Sonora, el Código de Ética de las personas Servidoras Públicas de la Administración Pública Estatal y el Código de Conducta del FOOSI.	CF, CT, DGOAI, DGJ, CG, CLC	31/12/2022	100%	Por medio del Comité de ética e Integridad del FOOSI, y en apoyo con la Dirección de Recursos humanos de la CEA se enviaron mensajes alusivos a la promoción de los valores contenidos dentro del Código de ética y conducta; asimismo se impartieron capacitaciones en materia.
Elaborar y presentar formalmente al inicio del ejercicio fiscal el programa anual de mantenimiento preventivo de las instalaciones del	DGOAI	31/12/2022	100%	Se elaboró y presentó por cada una de las direcciones de área del AI el programa de mantenimiento preventivo de las instalaciones.

<p>Acueducto Independencia, a fin de programar oportunamente los recursos materiales y humanos tendientes a garantizar su cumplimiento.</p>				
<p>Seguimiento a las actividades de mantenimiento preventivo de las instalaciones del Acueducto Independencia.</p>	<p>DGOAI</p>	<p>31/12/2022</p>	<p>100%</p>	<p>Se presentaron los informes trimestrales de supervisión en relación a las actividades de mantenimiento del AI</p>

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SÍ



Dr. Ariel Monge Martínez
Encargado del despacho del
FOOSI



Ing. Rubén Darío Moreno Celaya
Coordinador Control Interno

