

DGIDA



GOBIERNO DE SONORA
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SÍ



Oficio Núm. FOOSI-019-2024
Hermosillo, Sonora a 30 de enero de 2024

LIC. GUILVERMO 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 2023 del Fondo de Operación de Obras Sonora Sí.

Agradeciendo la atención al presente y sin otro particular por el momento quedo de usted, y le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE

DR. ARIEL MONGE MARTÍNEZ
COORDINADOR GENERAL

REVISÓ

Ing. Rafael Ernesto Vélez Badilla –
Encargado del despacho de la Dirección General de
Operación de Acueducto Independencia

ELABORÓ

Arq. Ana Cecilia Alvarado Noriega –
Asistente

- C.C.P. Lic. Mario Manuel Vélez Villa – Director General de Desarrollo Administrativo
- C.C.P. Lic. Rosa Emma Ruíz Gutiérrez – Directora de Sistemas de Control Interno Institucional
- C.C.P. Mtro. José Luis Espinoza Soto – Titular del Órgano Interno de Control del FOOSI
- C.C.P. Archivo





GOBIERNO
DE **SONORA**

FONDO DE OPERACIÓN
DE OBRAS SONORA SÍ

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 del FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI

EJERCICIO 2023

El Fondo de Operación de Obras Sonora SI 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 agosto de 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Fondo de Operación de Obras Sonora SI, el cual llevó a cabo cuatro (4) 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 a 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.

En su caso, justificar el incumplimiento de las sesiones trimestrales no realizadas.

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			11				01			08*

* Fecha programada para celebrar la sesión

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Acercamiento con ISAF para dar seguimiento a observaciones del Ejercicio fiscal 2018.	CF	100 %	31/03/2024

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:

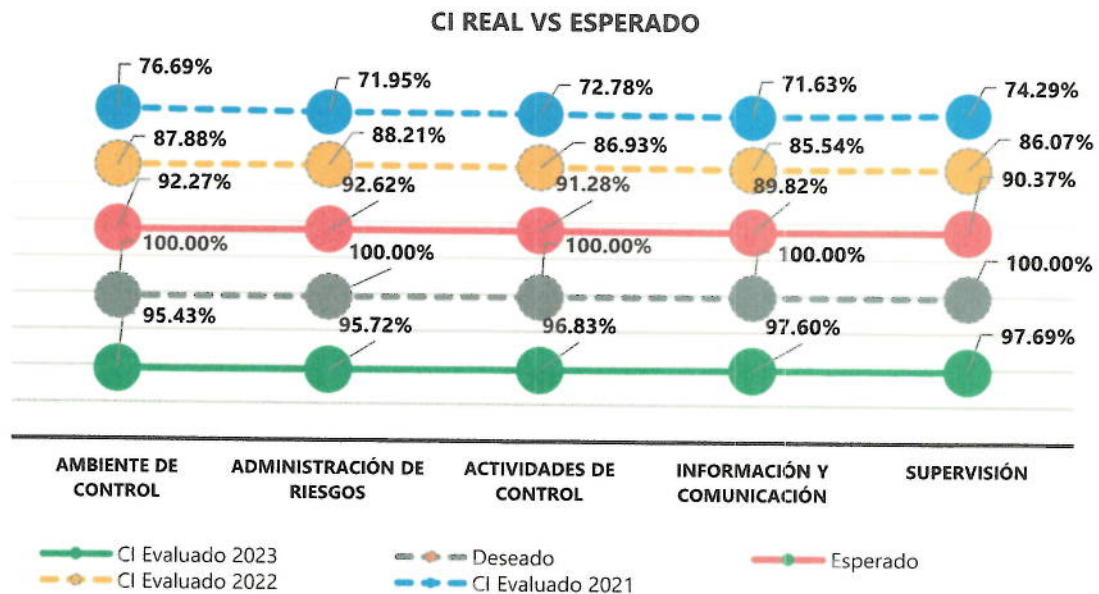
- a) *Riesgos con cambios en la valoración al corte anual de probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, los modificados en su conceptualización y los nuevos riesgos;*
- b) *Conclusiones sobre los resultados alcanzados en relación con los esperados, tanto cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos.*

Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
No contar con reglamento interior validado.	Retomar el proyecto de Reglamento Interior que se encuentra en revisión por la Secretaría de la Contraloría General para su seguimiento.	CG, CF, CT, CLC, DGOAI	100%	31/12/23
No contar con procedimientos documentados de los procesos de Operación del Acueducto Independencia.	Documentar en el manual de procedimientos todos y cada uno de forma separada (por módulos) los procesos que se ejecutan en las diferentes etapas de Operación del Acueducto Independencia, desde el punto de extracción en la presa El Novillo hasta la salida de la Planta Potabilizadora Sur.	DGOAI	100%	31/12/23
No aplicar un diagnóstico de necesidades de capacitación, objetivos, metas, indicadores y su respectiva evaluación a fin de garantizar la competencia profesional del personal que labora en la institución.	Rediseñar el modelo de detección de necesidades de capacitación para la obtención de información para su análisis y consecuente elaboración de un programa de capacitación apropiado y orientado al desarrollo de competencias laborales y profesionales que mejoren el desempeño institucional.	CF	100%	31/12/23
No completar las acciones relacionadas con el registro y control del presupuesto de egresos durante el ejercicio fiscal, indicador	Evaluar el avance al cumplimiento del indicador, mismo que se registra dentro de MIR y SIPPSE.	CF	100%	31/12/23

que se encuentra dentro de la Matriz de Indicadores y Resultados, así como en el Programa Operativo Anual.				
Paro de operaciones del Acueducto Independencia por la falta puntual de mantenimiento de instalaciones y equipos, derivado de la falta de recurso financiero en incumplimiento de obligaciones de convenio de colaboración FOOSI-CONV-01-2023.	Implementar canales de comunicación que garanticen el cumplimiento y seguimiento a acuerdos entre las partes involucradas y el organismo.	CF, DGOAI	100%	31/12/23

3 AUTOEVALUACIÓN.

3.1 Resultados obtenidos vs 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.

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

AMBIENTE DE CONTROL		
Principios		Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		95.09%
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		92.00%
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		95.88%
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		97.62%
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		96.57%
Total		95.43%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Principios		Calificación
DEFINIR OBJETIVOS		98.18%
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		96.11%
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		95.08%
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		93.49%
Total		95.72%
ACTIVIDADES DE CONTROL		
Principios		Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		96.88%
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		96.94%
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		96.67%
Total		96.83%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		
Principios		Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		97.14%
COMUNICAR INTERNAMENTE		96.67%
COMUNICAR EXTERNAMENTE		99.00%
Total		97.60%
SUPERVISIÓN		
Principios		Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		97.67%
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		97.71%
Total		97.69%

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	P01. Mostrar actitud de respaldo y compromiso.	95.09%	Código de ética y conducta de las personas servidoras públicas del Fondo de Operación de Obras Sonora SI.
	P02. Ejercer la responsabilidad de vigilancia.	92.00%	Programa de trabajo de control interno (PTCI), informes de auditorías.
	P03. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad.	95.88%	Manual de organización, manual de procedimientos, estructura organizacional y descripciones de puestos.
	P04. Demostrar compromiso con la competencia profesional.	97.62%	Evaluación al desempeño del personal.
	P05. Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas.	96.57%	Autoevaluación anual al SCII y evaluación anual al grado de cumplimiento del Código de ética y conducta.

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento	Evidencia documental
Administración de riesgos	P06. Definir objetivos	98.18%	Matriz de Indicadores por Resultados, Programa Operativo Anual.
	P07. Identificar, analizar y responder a los riesgos.	96.11%	Agenda y matriz de riesgos, PTAR (Programa de trabajo de administración de riesgos).
	P08. Considerar el riesgo de corrupción.	95.08%	
	P09. Identificar, analizar y responder al cambio.	93.49%	
Actividades de control	P10. Diseñar actividades de control.	96.88%	Identificación y seguimiento de riesgos.
	P11. Diseñar actividades para los sistemas de información.	96.94%	Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI)
	P12. Implementar actividades de control.	96.67%	Seguimiento a auditorías internas y externas; Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR) y Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI).
Informar y comunicar	P13. Usar información de calidad.	97.14%	Todo donde quede registrada información en cumplimiento de objetivos: Sistema de Información de Recursos Gubernamentales (SIR), SEVI (Sistema de Evidencias), SICAD (Sistema de Integración y Control de Documentos Administrativos), SIPSSE (Sistema de Programación, Presupuestación y Seguimiento), Compranet Sonora, minutas de COCODI, entre otros sistemas.
	P14. Comunicar internamente.	96.67%	Correo electrónico institucional, información transmitida vía oficio.
	P15. Comunicar externamente.	99.00%	Correo electrónico institucional, información transmitida vía oficio.
Supervisión y mejora	P16. Realizar actividades de supervisión.	97.67%	Autoevaluación anual al Sistema de Control Interno Institucional.
	R17. Evaluar problemas y corregir deficiencias.	97.71%	Elaboración del Plan de Trabajo de Control Interno (PTCI) y Plan de Trabajo de Análisis de Riesgos (PPTAR).

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

No aplica.

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:

NORMA GENERAL	PRINCIPIO	PUNTO DE INTERÉS	ACTIVIDAD DE CONTROL	UA RESPONSABLE
AMBIENTE DE CONTROL				
P01	Evaluación al personal de la institución, en apego a las normas de conducta.	P01.PI03	Programar la aplicación de una evaluación al personal referente al grado de conocimiento de código de ética y conducta del FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI.	DGOAI
	Programa de Promoción de la Integridad y Prevención de la Corrupción en la institución.	P01.PI04	Definir código de ética y código de conducta, valores, principios y reglas de integridad, Capacitar al personal sobre políticas de integridad.	DGOAI
	Realizar supervisión continua del programa de Promoción de la Integridad y Prevención de la Corrupción y corrección, en su caso, las deficiencias detectadas mediante dicha supervisión, o las resultantes de evaluaciones externas.	P01.PI05	Elaboración de Plan Anual de Trabajo del Comité de Integridad, programando actividades y estrategias alineadas a la promoción de contenidos en materia de ética e integridad.	DGOAI
P02	Informe por parte de la administración al Órgano de Gobierno, o en su caso, al Titular sobre aquellas Debilidades y/o deficiencias del Control Interno identificadas, y éstos evalúan tales deficiencias y le proporcionan orientación para su seguimiento y corrección.	P02.PI03	Elaboración del Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno del ejercicio fiscal anterior, para el diseño de acciones tendientes a mejorar los ámbitos que abarca dentro del Plan de Trabajo de Control Interno.	DGOAI
P03	La institución cuenta con la Estructura Organizacional necesaria que permita la planeación, ejecución, control y evaluación de la Institución en la consecución de sus objetivos, y se actualiza periódicamente.	P03.PI01	Actualización trimestral de estructura organizacional.	DGOAI, CF
	Documentar y formalizar el Control Interno de la Institución (Políticas, procedimientos, manuales, indicadores de desempeño, etc.), y actualizar periódicamente.	P03.PI03	Seguimiento a la regularización de los documentos administrativos del FOOSSI.	CF, CJ, DGOAI
P04	Establecer perfiles para los mandos superiores y para el resto del personal, y evaluar periódicamente para expectativas de Competencia Profesional.	P04.PI01	Actualización de descripciones de puestos y evaluación al desempeño del personal.	CF, DGOAI
P05	Establecimiento de una Estructura para Responsabilizar a los servidores públicos y prestadores de bienes y servicios contratadas por sus Obligaciones de Control Interno relacionadas con las actividades que realicen.	P05.PI01	Crear la Lista de Obligaciones específicas en materia de Control Interno del personal.	DGOAI
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS				
P06	Objetivos institucionales definidos en términos específicos y medibles de manera que sean comunicados y entendidos en todos los niveles de la Institución.	P06.PI01	Seguimiento a metas establecidas dentro de la Matriz de Indicadores para Resultados y Programa Operativo Anual del ejercicio fiscal 2024.	DGOAI, CF, CJ, CLC, CG
ACTIVIDADES DE CONTROL				
P12	Documentar las responsabilidades de Control Interno de cada Unidad Administrativa de la Institución mediante Políticas, manuales, lineamientos y otros documentos de naturaleza similar.	P12.PI01	Revisión del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y asignación de actividades de control para el seguimiento de las acciones establecidas dentro del Programa de Trabajo de Control Interno.	DGOAI

NORMA GENERAL	PRINCIPIO	PUNTO DE INTERÉS	ACTIVIDAD DE CONTROL	UA RESPONSABLE
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN				
P14	<p>Establecer líneas de reporte y autoridad, donde la administración comunica información de calidad hacia abajo y lateralmente, para que el personal desempeñe funciones clave en la consecución de objetivos, enfrentamiento de Riesgos, prevención de la corrupción y apoyo al Control Interno.</p> <p>-La Administración recibe Información de calidad sobre los procesos operativos de la Institución, la cual fluye por las líneas de reporte y autoridad apropiadas.</p> <p>-El Órgano de Gobierno, o en su caso, el Titular, recibe Información de calidad que fluya hacia arriba por las Líneas de Reporte, proveniente de la Administración y demás personal.</p> <p>- Cuando las Líneas de Reporte directas se ven comprometidas, el personal utiliza líneas separadas, como líneas éticas o de denuncia, para comunicar de manera ascendente, información confidencial o sensible.</p>	P14.P01	Promover de técnicas de comunicación eficaces que permitan la divulgación de la información ente las partes.	DGOAI
SUPERVISIÓN Y MEJORA				
P16	La administración debe establecer bases de referencia para supervisar el control interno, comparando el estado actual contra el diseño efectuado. Las bases de referencia revelan debilidades y deficiencias detectadas en el control interno de la institución.	P16.P01	Seguimiento al Plan de Trabajo de Control Interno e implementación de actividades para su control y mejora con relación al ejercicio fiscal anterior.	DGOAI

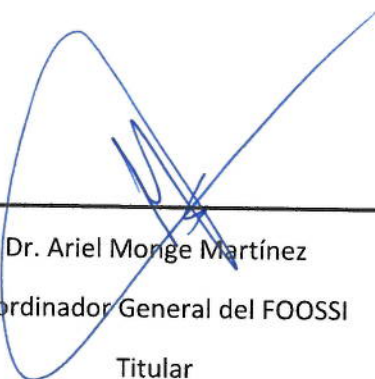
3.2 Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el PTCI del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

ACCIONES DE MEJORA PTCI 2023	UA RESPONSABLE	FECHA COMPROMISO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS SOBRE AVANCE
<p>P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos</p> <ul style="list-style-type: none"> Elaboración de una matriz de riesgo que considere los tipos de eventos que impactan a la institución. Seleccionar procedimientos que al no cumplirse puedan repercutir en el cumplimiento de objetivos del organismo. 	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS	31/12/2023	100%	Se elaboró y trabajó con matriz de riesgo considerando los procedimientos que tienen mayor impacto al interior del organismo. Al final del ejercicio se logró mitigar algunos de estos, y en otros casos eliminar.
<p>P08. Considerar el Riesgo de Corrupción</p> <ul style="list-style-type: none"> Establecer mecanismos para que se pueda informar de manera confidencial y anónima sobre la incidencia de actos corruptos probables u ocurridos dentro de la institución. Elaboración y publicación de un protocolo de denuncias. 	DGOAI	31/12/2023	100%	El Comité de Integridad trabajó en la integración del protocolo para la presentación y recepción de denuncias al interior de la unidad administrativa en operación.

<p>P10. Diseñar Actividades de Control</p> <ul style="list-style-type: none"> • Establecer mecanismos específicos de control que tienen el propósito de anticiparse a la posibilidad de que ocurran situaciones no deseadas o inesperadas que pudieran afectar al logro de los objetivos y metas. • Seguimiento a las actividades tendientes a dar cumplimiento a las metas contenidas dentro del Programa Operativo Anual. 	DGOAI	31/12/2023	100%	Se realizaron los informes trimestrales de supervisión y calidad por parte de las direcciones de área de la DGOAI.
<p>P12. Implementar Actividades de Control</p> <ul style="list-style-type: none"> • Revisión de políticas, manuales, lineamientos y otros documentos de naturaleza similar las responsabilidades de control interno en la institución. • Actualización de manuales de procedimientos de acuerdo a las actividades que se desarrollan actualmente por el organismo. 	DGOAI	31/12/2023	100%	Se elaboraron procedimientos de la DGOAI referentes a dos de los procesos de operación principales del Acueducto Independencia y se registraron dentro del portal SICAD.
<p>P15. Comunicar Externamente.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Seleccionar métodos de comunicación apropiados, como documentos escritos, ya sea en papel o formato electrónico, o reuniones con el personal. • Hacer uso de los canales de comunicación apropiados con las partes involucradas a fin de mantenerlas informadas de los procesos que se llevan a cabo al interior. 	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS	31/12/2023	100%	Se elaboró e integró expediente con documentación de seguimiento a convenio de colaboración AGUAH-FOOSI.

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SI



 Dr. Ariel Monge Martínez
 Coordinador General del FOOSI
 Titular



 Ing. Rafael Ernesto Vélez Badilla
 Encargado del despacho de la Dirección General de Operación de Acueducto Independencia
 Coordinador Control Interno