



GOBIERNO
DE **SONORA**

INSTITUTO DE
**CAPACITACIÓN PARA
EL TRABAJO DEL
ESTADO DE SONORA**

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

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora

EJERCICIO 2023

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora 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 enero , se llevó a cabo la ratificación del COCODI del Instituto de Capacitación del Estado de Sonora, el cual llevó a cabo cuatro Sesiones Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2023, en las que se le dio un seguimiento puntual al Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) y al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), así como analizar y dar seguimiento 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.

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	19			20			19			24		

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Dar seguimiento al Desarrollo de la Plataforma escolar	Dirección Académica	100%	01/09/2023
Dar seguimiento de los riesgos registrados	Direcciones de Área que registraron riesgos	100%	30/11/2023
Atender las plataformas de transparencia	Unidad de Asesoría Jurídica	100%	30/11/2023
Solicitar resolución del Comité de Archivo para la destrucción de documentos	Direcciones de Áreas	100%	30/11/2023
Eliminar del PTAR el riesgo de vinculación y promoción	Dirección de Planeación	100%	30/11/2023
Remitir los contratos y las cotizaciones de las adjudicaciones directas, al Órgano Interno de Control, al momento de la firma del contrato.	Unidad de Asesoría Jurídica	100%	30/11/2023
Se actualizan las auditorías del OIC atendidas en el 2023 por la Entidad	Dirección Administrativa	S/A	25/04/2024
Difusión a la presentación de la declaración patrimonial de modificación	Dirección Administrativa	S/A	25/04/2024

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.*

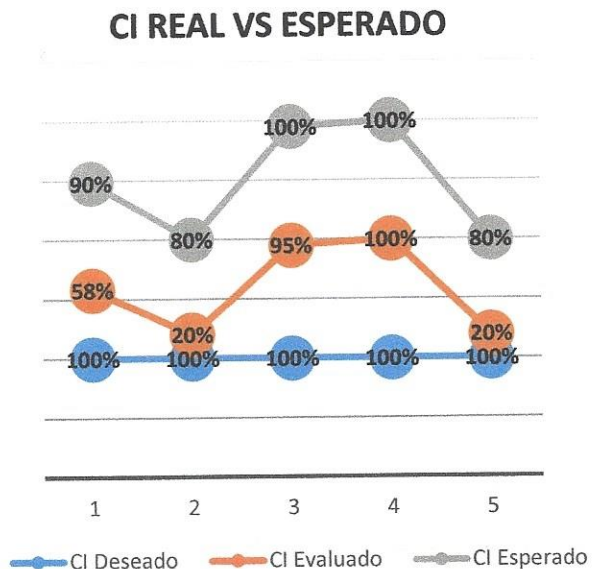
Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
Plataforma de control escolar inexistente	Se desarrollo plataforma y está en funcionamiento operativo del control escolar de las Unidades de Capacitación	Académica	100% (en el 3er trimestre)	31/12/2023
Diferencias en los puestos entre la plantilla de personal y el manual de organización	Se hizo solicitud del oficio de validación de la plantilla de personal a Secretaría de Hacienda, se regresó vía Secretaría de Trabajo	Planeación	50% (se dará seguimiento en el 2024)	31/12/2023
Sistema de seguridad de informática inexistente	Se contrató a total play para instalación de fortinet en dirección general y unidades de capacitación (planteles)	Administrativo	SE CANCELÓ (se dará seguimiento en el 2024)	31/12/2023
Uso inapropiado de los documentos de certificación elaborados	En proceso la clasificación y cuantificación en las unidades de capacitación de los documentos de certificación expedidos del 2017 hacia años anteriores.	Académica	50% pasa de seguimiento al 2024 con responsabilidad compartida con Dirección de Planeación y Unidades de Capacitación	31/12/2023
Oferta educativa en destiempo	Campaña de radio y televisión	Vinculación y Promoción	100% (en el 2do. Trimestre)	31/12/2023
Juicios laborales no atendidos	Afectaciones presupuestales	Unidad de Asesoría Jurídica	100% Apegarse al fondo de contingencia del estado (4to Trimestre)	31/12/2023
Atender la normatividad de la ley de adquisiciones, arrendamientos y servicios	Utilizar la plataforma de COMPRANET, dar vista al OIC y comité de adquisiciones (capacitación estatal, no se ha recibido la capacitación federal)	Unidad de Asesoría Jurídica y Administrativa	50% (Se considera la plataforma de compranet al 100%; pendiente el federal)	31/12/2023
Expedientes incompletos en Recursos Humanos	Personal que no cumple con los requisitos de contratación (no se da de alta a personal que no entregue el 100 por ciento de los documentos requisitados)	Administrativa	100 % (en el 3er trimestre)	31/12/2023
Incumplimiento de gastos por comprobar y viáticos	Gastos por comprobar	Administrativa	80 % Se envió una circular para informar la importancia de comprobar los gastos (especifica el tiempo requerido)	31/12/2023
Compras realizadas con faltante de requisitos	Que se presenten las tres cotizaciones para la adquisición de la compra de bienes y servicios	Administrativa	90% Ley de adquisiciones arrendamientos y servicios del sector público del estado de sonora, y procedimiento de adquisición de bienes materiales y servicios	31/12/2023

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		Calificación
Principios		
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		88.64 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		91.70 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		86.71 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		81.36 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		84.44 %
Total		86.57%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		Calificación
Principios		
DEFINIR OBJETIVOS		84.32 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		86.01 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		85.40 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		84.62 %
Total		85.09%
ACTIVIDADES DE CONTROL		Calificación
Principios		
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		85.14 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		85.22 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		85.73 %
Total		85.36%

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		Calificación
Principios		
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		85.33 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		86.20 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		85.97 %
Total		85.83%
SUPERVISIÓN		Calificación
Principios		
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		86.35 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		87.16 %
Total		86.76%

b. Evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar la existencia y operación de los principios con porcentaje de cumplimiento mayor a 80% (Seleccionar la mejor práctica por punto de interés).

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	Ejercer la responsabilidad de vigilancia	91.70%
Administración de riesgos	Identificar, analizar y responder a los riesgos	86.01%
Actividades de control	Implementar actividades de control	85.73%
Información y comunicación	Comunicar internamente	86.20%
Supervisión	Evaluar problemas y corregir las deficiencias	87.16%

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

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	86.71%
Administración de riesgos	Definir objetivos	84.32%
Actividades de control	Diseñar actividades de control	85.14%
Informar y comunicar	Usar información de calidad	85.33%
Supervisión	Realizar actividades de supervisión	86.35%

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
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Orden en contratos y convenios	UAI
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Actualizar el manual de organización	DP
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Control de proyectos	DP
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Control de eventos en colonias	ST (DG)
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Renovación de convenios y contratos	DVyP
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Control de plantilla	DAC
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Procesos de mejora en eficiencia terminal	DAC
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Control de inventario	DAD
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Control de expedientes	DAD
C.03. Ambiente de Control	P12. Implementar Actividades de Control	P12.PI01, P12.PI02	Uso de tabulador de viáticos vigente	DAD
C.04. Informar y comunicar	P14. Comunicar Internamente	P14.PI01, P14.PI02	Agilización en requerimientos de información a través de la plataforma de académico	DVyP

n

f

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.

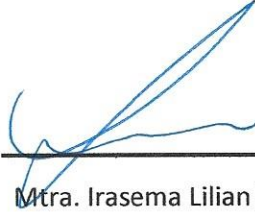
Acciones de mejora PTCI 2023	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Capacitación en principios, ejes rectores y valores institucionales	DP	31/12/2023	100%	
Identificar los objetivos y metas por unidades administrativas y planteles de manera mensual	DP	31/12/2023	100%	
Actualizar Manual de Organización	DP	31/12/2023	50%	Se le dará seguimiento en el 2024
Catálogo de perfiles de puestos	DP	31/12/2023	S/A	No se completó, ya que, se tiene un proyecto y ésta en espera de aprobación
Revisión a planteles sobre el cumplimiento de metas mensuales	DP	31/12/2023	S/A	No se completó y por cuestiones de organización se retomará el proyecto en un futuro
Difusión en medios de comunicación	DVyP	31/12/2023	100%	
Boletín institucional	DVyP	31/12/2023	100%	Se realizará como Gaceta, la primera será publicada vía digital en la página el 1ero de febrero 2024
Solicitar realización de actividades mediante oficio signado por el titular	Todas las unidades	31/12/2023	100%	

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

Instituto de Capacitación para el Trabajo del Estado de Sonora


 Lic. Manuel Eduardo Gallegos Salgado

Titular


 Mtra. Irasema Lilian Mancillas Álvarez

Coordinadora de Control Interno