



David  
C. Int.

Unidad de Planeación y Transparencia

"2019: Año de la Mega región Sonora-Arizona"

Oficio N° UPT/0388-19

Hermosillo, Sonora a 18 de Febrero de 2019

**LIC. MIGUEL ÁNGEL MURILLO AISPURO**  
Secretario de la Contraloría General del Estado  
Presente.-



Mediante este conducto, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2018, 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.

Se anexa informe con el avance en el cumplimiento a las actividades del Comité de Control y Desempeño Institucional, Administración de Riesgos y la Autoevaluación, las cuales se detallan en el mismo.

Sin otro particular, me reitero a sus órdenes.

ATENTAMENTE,

**ING. FERNANDO IVÁN NAVARRO VÁZQUEZ**

Jefe de la Unidad de Planeación y Transparencia y Coordinador de Control Interno

C.c.p. Mtro. Pedro Ángel Contreras López, Director General del ISSSTESON.

C.c.p. Lic. Jesús Antonio Soto Villalobos, Subsecretario de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la SECOG.

c.c.p. C.P. Rafael Ángel Velázquez Encinas, Titular del Órgano Interno de Control de ISSSTESON.

C.c.p. Archivo

FINV/MBIL



INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE  
GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL  
INTERNO INSTITUCIONAL 2018  
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES  
DEL ESTADO DE SONORA



## Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.

**EJERCICIO 2018**

El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2018, 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 al Órgano de Gobierno, sobre el avance en el cumplimiento a las actividades marcadas en el mismo manual, las cuales son: el Comité de Control y Desempeño Institucional, Administración de Riesgos y la Autoevaluación, las cuales se describen más adelante.

### 1. Comité de Control y Desempeño Institucional.

En agosto del 2017, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora, el cual llevó a cabo cuatro Sesiones Ordinarias durante el ejercicio fiscal 2018, en las que se le dio un seguimiento puntual al Programa de Trabajo de Control Interno para monitorear el avance de cada elemento de control y estar en condiciones de tomar acuerdos para impulsar las actividades plasmadas para atender las debilidades encontradas en la institución.

#### 1.1 Sesiones 2018.

ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI			06/03/2018	19/04/2018			12/07/2018				25/10/2018	

Informe Anual del estado que guarda el SCII del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los  
Trabajadores del Estado de Sonora.



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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
<b>001/ISSSTESON-2018-2OR</b> Difusión del Código de Ética y Conducta	Unidad de Planeación y Transparencia	90%	30/09/2018
<b>002/ISSSTESON-2018-2OR</b> Difusión de la misión, visión, al personal del Instituto	Unidad de Planeación y Transparencia	100%	30/06/2018
<b>003/ISSSTESON-2018-2OR</b> Implementar las actividades para la Administración de Riesgos	Unidad de Planeación y Transparencia	100%	30/09/2018
<b>004/ISSSTESON-2018-2OR</b> Implementar las actividades de Control Interno	Unidad de Planeación y Transparencia	100%	30/09/2018
<b>005/ISSSTESON-2018-2OR</b> Aplicar encuestas de clima organizacional	Subdirección de Servicios Administrativos	90%	31/12/2018
<b>0011/ISSSTESON-2018-2OR</b> Coordinar a las Unidades Administrativas responsables de la elaboración de los informes trimestrales y de Cuenta Pública Anual para que identifiquen los principales riesgos y consideraciones en relación al pago de ADEFAS, adeudos, presentación de informes, presupuesto, así como los riesgos que hay en proyectos relacionados con la armonización contable y e PBR para 2018, estableciendo actividades de control.	Unidad de Planeación y Transparencia	100%	30/06/2018
<b>0012/ISSSTESON-2018-2OR</b> Se presente al Órgano de Control un Programa de solventación de todas las observaciones pendientes determinadas por los entes fiscalizadores.	Unidad de Planeación y Transparencia	100%	31/05/2018
<b>0013/ISSSTESON-2018-2OR</b> Designar por escrito a las personas responsables de atender las Auditorias programadas por el ISAF y por el Órgano de Control para 2018 y verificar que se entregue a tiempo y debidamente integrada la documentación e información solicitada por los entes fiscalizadores.	Unidad de Planeación y Transparencia	100%	18/04/2018
<b>0014/ISSSTESON-2018-2OR</b> Enviar oficio a titulares de la Unidad Administrativas Responsables de atender las solicitudes de acceso a la información que quedaron pendientes en 2017 y presentar informe del avance en el cumplimiento de la obligación de proporcionar la información a los solicitantes	Unidad de Planeación y Transparencia	100%	18/04/2018
<b>0015/ISSSTESON-2018-2OR</b> Notificar a los servidores obligados la nueva fecha presentar la Declaración	Subdirección de Servicios Administrativos	100%	18/04/2018
<b>0016/ISSSTESON-2018-2OR</b> Notificar a los servidores las sanciones por incumplimiento establecidas en la Ley Estatal Responsabilidades.	Subdirección de Servicios Administrativos	100%	18/04/2018
<b>0017/ISSSTESON-2018-2OR</b> Contratación y elaboración del Programa de implementación del Sistema de Armonización Contable.	Subdirección de Finanzas	100%	30/06/2018
<b>0018/ISSSTESON-2018-2OR</b> Gestionar con el Instituto Sonorense de Transparencia Acceso a la Información pública y protección de datos personales un programa de capacitación en la materia, dirigido a los encargados de las áreas generadoras de la información en el ISSSTESON	Unidad de Planeación y Transparencia	100%	31/05/2018

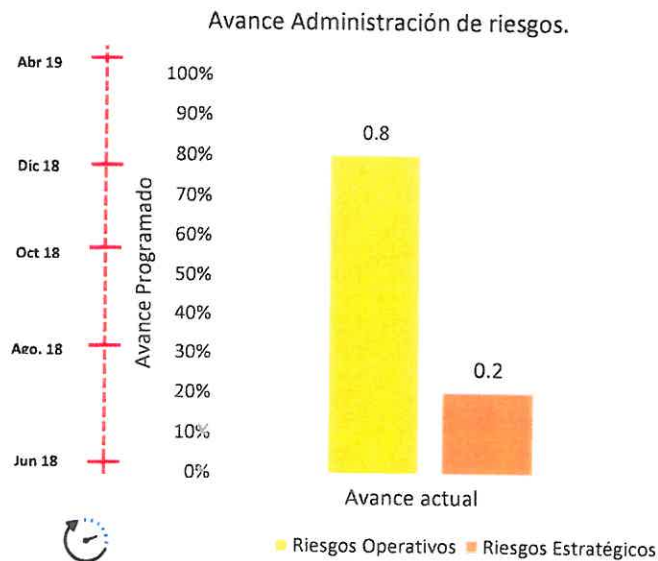


## 2. Administración de riesgos.

Siguiendo con el cumplimiento de la normativa que nos marca el MAMICI, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora tiene como obligación realizar un ejercicio de administración de riesgos, el cual es un proceso continuo y ayuda a detectar problemáticas que nos estén impidiendo el cumplimiento del objetivo o su posible ocurrencia.

Durante este ejercicio 2018 se inició en los meses de marzo y abril de 2018 con la elaboración de matrices de riesgos y programas de trabajo de los riesgos operativos derivados de los cuatro procedimientos administrativos seleccionados, así como también de los riesgos estratégicos de interés para el Instituto identificados con el apoyo y asesoría de la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General.

El avance y actividades que se realizaron en la institución es el siguiente:





- Riesgos analizados.

Riesgo	Unidad Administrativa Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
<b>006/ISSSTESON-2018-2OR</b> Implementar actividades de Control a procedimiento "Recepción y registro de incapacidades Medicas Foráneas"	Subdirección de Servicios Médicos	80%	30/09/2018
<b>007/ISSSTESON-2018-2OR</b> Implementar actividades de Control a procedimiento "Análisis, revisión y calificación de accidente de trabajo"	Subdirección de Servicios Médicos	80%	30/09/2018
<b>008/ISSSTESON-2018-2OR</b> Implementar actividades de Control a procedimiento "Subsidio de incapacidades por enfermedad profesional o riesgo de trabajo"	Subdirección de Servicios Médicos	100%	30/09/2018
<b>009/ISSSTESON-2018-2OR</b> Presenta Programa de Trabajo para el Procedimiento "Trámite, para el otorgamiento, recuperación y liberación de crédito con y sin garantía hipotecaria"	Vocalía Ejecutiva del Fovisssteson	80%	30/09/2018
<b>0010/ISSSTESON-2018-2OR</b> Identificación de los Riesgos estratégicos de interés para el Instituto, esto con el apoyo de la SDAT de la SECOG	Todas	100%	Seguimiento en acuerdos 0019 al 0023
<b>0019/ISSSTESON-2018-2OR</b> -Riesgo Estratégico "Indemnizaciones globales solicitadas por los derechohabientes, no pagadas"			30/09/2018
-Riesgo Estratégico "Sanción económica por incumplimiento a la Ley General de Contabilidad y lineamientos de CONAC, no armonizados"	Subdirección de Finanzas	20% En proceso	31/10/2018 31/12/2018
-Riesgo Estratégico "Insuficiencia de recursos para atender las prestaciones económicas y sociales de los derechohabientes"			
<b>0020/ISSSTESON-2018-2OR</b> -Riesgo Estratégico "Desabasto de Medicamento en almacén, farmacia y hospitales"	Subdirección de Servicios Administrativos	20% En proceso	30/09/2018
<b>0021/ISSSTESON-2018-2OR</b> -Riesgo Estratégico "Falta de atención integral a la salud por Reglamento de Servicios Médicos no alineados a la Ley 38"			
-Riesgo Estratégico "Servicios Médicos otorgados a derechohabientes de manera inadecuada"	Subdirección de Servicios Médicos	20% En proceso	31/10/2018
-Riesgo Estratégico "Servicios médicos convenidos con sindicatos que contravienen la reglamentación del instituto"			
<b>0022/ISSSTESON-2018-2OR</b> -Riesgo Estratégico "Jubilaciones, pensiones e indemnizaciones global solicitadas por los derechohabientes no otorgadas"	Subdirección de Prestaciones Económicas y Sociales	20% En proceso	30/11/2018
<b>0023/ISSSTESON-2018-2OR</b> -Riesgo Estratégico "Orden de los tribunales para el pago al trabajador por nivelación de pensión"	Unidad Jurídica	20% En proceso	30/09/2018



### 3. Autoevaluación.

Aspectos relevantes derivados de los resultados obtenidos de la Autoevaluación aplicada en 2016 al Sistema de Control Interno Institucional del ISSSTESON, detallando los apartados establecidos en el Numeral 9.02 inciso I del Manual Administrativo.

#### a. Porcentaje de cumplimiento de la autoevaluación aplicada en el ejercicio 2016 de los elementos de control y por norma general de control interno.

##### Nivel Estratégico:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	52.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	20.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	40.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	8.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	28.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	48.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	32.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	48.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	40.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	16.00%	33.20%
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	20.0%	20.0%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	76.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	68.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	48.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	52.00%	61.00%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	76.00%	76.00%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	28.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	32.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	40.00%	33.33%
<b>Calificación General: 44.71%</b>		

##### Nivel Directivo:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	57.71%	



ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	45.71%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	32.57%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	58.86%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	54.86%	49.94%
<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	62.86%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	64.57%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	64.57%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	42.86%	58.72%
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	58.29%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	62.29%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	64.57%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	77.71%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	64.57%	65.49%
<b>QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	57.14%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	49.14%	53.14%
<b>Calificación General: 56.82%</b>		

#### Nivel Operativo:

<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	62.88%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	58.94%	60.91%
<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	65.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	69.24%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	63.48%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	58.18%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	59.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.F	60.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.G	42.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.H	52.50%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.I	50.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.J	80.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.K	60.00%	60.00%
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	72.88%	72.88%
<b>Calificación General: 64.60%</b>		

Informe Anual del estado que guarda el SCII del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Sonora.



**b. Elementos de control de la autoevaluación aplicada en el ejercicio 2018 con evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno.**

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
<b>Estratégico</b>	Ambiente de control	ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	67.50%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	77.50%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	72.50%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	70.00%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	70.00%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	62.50%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	70.00%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	67.50%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	65.00%
		Administración de riesgos	ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A
	Actividades de control	ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	75.00%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	82.50%
		ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	80.00%
	Informar y comunicar	ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	67.50%
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A		75.00%	
Supervisión y mejora	ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	75.00%	
	ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	60.00%	
<b>Directivo</b>	Ambiente de control	ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	60.43%
		ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	60.43%
	Actividades de control	ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	63.83%
		ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	63.40%
		ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	64.26%
	Informar y comunicar	ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	64.26%
		ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	69.36%
		ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	71.06%
		ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	69.36%
	Supervisión y mejora	ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	62.55%
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B		64.68%	
<b>Operativo</b>	Ambiente de control		
		Actividades de control	
		Informar y comunicar	



#### d. Debilidades o áreas de oportunidad en el Sistema de Control Interno.

Derivado de los resultados de la autoevaluación 2018, se detectaron algunas debilidades en la implementación de los elementos de control que reflejan una calificación deficiente, aun cuando estos elementos están debidamente formalizados y en operación.

Por lo anterior, y atendiendo las sugerencias y recomendaciones, se fortalecerán las acciones en materia de:

- Capacitación: contenido del Programa de Integridad, calidad de servicio, sentido de pertenencia, marco normativo.
- Informar y comunicar: difusión permanente en medios internos del código de ética y conducta en todas las unidades del Instituto.

Dichas actividades serán comprometidos en el Programa de Trabajo de Control Interno 2019 (PTCI) para su seguimiento, así como también las pendientes de concluir del ejercicio anterior, como a continuación se señala:

Norma General	Nivel	Elemento de control	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	Estratégico	1.1. C	Difusión del Código de Ética y Conducta (PTCI 2018) -seguimiento a acuerdo 001/ISSSTESON-2018-2OR	Unidad de Planeación y Transparencia
	Directivo	2.1 C	Aplicar encuestas de clima organizacional (PTCI 2018) -seguimiento a acuerdo 005/ISSSTESON-2018-2OR	Subdirección de Servicios Administrativos
Administración de Riesgos	Estratégico	1.2 A	Implementar las actividades para la administración de riesgos (PTCI 2018) -seguimiento a acuerdos riesgos operativos 006, 007 y 009 /ISSSTESON-2018-2OR -seguimiento a acuerdos riesgos estratégicos 019 al 023/ISSSTESON-2018-2OR	Todas
Actividades de control Informar y comunicar Supervisión y mejora				

**4. 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.**



El período informado es el primero al que se da seguimiento a través del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) bajo los lineamientos establecidos en el marco de actuación. El seguimiento al Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) autorizado para el ejercicio 2018 se dio de manera puntual atendiendo los elementos de los cuales no existía evidencia documental que acreditara su cumplimiento, al igual que las actividades pendientes de concluir del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), sin embargo no se pudo concluir totalmente según lo calendarizado por encontrarse en proceso la implementación de los proyectos de "Implementación de Plataforma Tecnológica de Gestión de Recursos Financieros, Humanos y Materiales" y "Rediseño Institucional para el Fortalecimiento de la Gobernanza de ISSSTESON" con impacto directo en las actividades de dichos programas de trabajo, motivo por el cual las actividades pendientes de finalizar serán incluidas en el PTCI 2019 hasta su conclusión, ya que existe el compromiso e interés del titular y de los responsables de las unidades administrativas para cumplir en tiempo y forma con las acciones establecidas en cada rubro.

Respecto a los resultados de la autoevaluación aplicada en septiembre de 2018, donde la calificación general obtenida fue de 61% considerada "aceptable", existen elementos de control que fueron evaluados como "deficientes" por los servidores públicos, a pesar de la existencia y evidencia de su cumplimiento, motivo por el cual se direccionarán las acciones para fortalecer cada elemento de aquellos niveles cuya calificación no fue satisfactoria para incluirse en el PTCI 2019.

**Mtro. Pedro Ángel Contreras López**

Director General y Presidente del Comité

**Ing. Fernando Iván Navarro Vázquez**

Jefe de la Unidad de Planeación y  
Transparencia y Coordinador de  
Control Interno