



INSTITUTO SONORENSE DE  
**INFRAESTRUCTURA  
EDUCATIVA**

GOBIERNO  
de SONORA

**MINUTA DE REGISTRO DE SESIÓN  
TERCERA SESIÓN ORDINARIA  
DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL  
DEL INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA  
"ACTA 003"**

COCODI-003/ISIE- 2021-3OR.

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las trece horas con veinte minutos del día veintinueve de octubre del año dos mil veintiuno, reunidos mediante video conferencia, con la participación de los CC. Arq. David Cuauhtémoc Galindo Delgado, en su carácter de Coordinador Ejecutivo de ISIE; C.P. María Trinidad Leyva Candelas, en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control de ISIE; L.I. Ismael Acevedo Esmerio, en su carácter de Director General de Innovación y Sistemas, C.P. Jorge Cota Gutiérrez, en su carácter de Director General de Finanzas y Administración, Lic. Servando Martínez Méndez, en su carácter de Director Jurídico, Lic. Nora Fimbres Burgos, en su carácter de representante de Coordinador Sectorial; la C.P. Edna Marisol , en su carácter de representante de la Dirección de Sistema de CII, con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y en el "Título Cuarto Comité de Control y Desempeño Institucional" de su Manual Administrativo, se procede a llevar a cabo la sesión COCODI-003/ISIE-2021-3OR. del Comité de Control y Desempeño Institucional que en lo subsecuente se denominará COCODI.

**PRIMER PUNTO. Lista de Asistencia de los Integrantes del COCODI**

**SEGUNDO PUNTO. INICIO DE LA SESION. Verificación y declaración de Quórum (Actualización y formalización de los integrantes del COCODI) por parte de la C.P. María Trinidad Leyva Candelas, Titular del Órgano Interno de Control.**

**TERCER PUNTO. Lectura y Aprobación del Orden del día propuesto. Se aprobó por unanimidad la siguiente orden del día:**

- I. Lista de Asistencia.
- II. Verificación y Declaración del Quórum. (Actualización y Formalización de Integrantes del COCODI)
- III. Lectura y Aprobación del Orden del Día Propuesto.
- IV. Desahogo de temas:

**A. CONTROL INTERNO**

**1. Control Interno:**

1. Avance del PTCI al Tercer Trimestre de 2021.
2. Avances en Acciones de Mejora 2021.

**2. Administración de Riesgos.**

1. Corte, aprobación de nuevos riesgos, en su caso, reporte del PTAR al Tercer Trimestre de 2021.

**B. CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN:**

1. Adeudos Pasivos.
2. Presentación de Informes.
3. Adquisiciones.
4. Presupuesto



INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

GOBIERNO DE SONORA

C. FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA:

i. Fiscalización y Auditoría:

- 1. Estatus de las Observaciones (pendientes de solventar).

D. TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD

1. Transparencia e Integridad:

- 1. Informe de Actividades del Comité de Ética.
2. Informe de Solicitudes.
3. Atención al Portal de Transparencia.

- V. Asuntos Generales.
VI. Resumen de Acuerdos.
VII. Clausura.

CUARTO PUNTO. DESAHOGO DE TEMAS.

A) CONTROL INTERNO

1. Control Interno

1. Avance del PTCI al tercer Trimestre 2021

El Lic. Ismael Acevedo Esmerio presenta ante el Comité Avances al Tercer Trimestre del Programa de Trabajo de Control Interno de las Direcciones General y Dirección jurídica.

A Continuación, se presenta el Avance del PTCI de las Direcciones Generales y Dirección Jurídica.

Table titled 'PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO ISIE 2021' with columns for 'Nombre-Servicio', 'Prioridad', 'Punto de Control', 'Actividad de control', 'Área responsable', 'Fecha Comprobado', and progress percentages for various areas like DGP, DGT, DGA, DGI, and DI.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten mark in blue ink.

Menciona el Lic. Ismael Acevedo Esmerio que las actividades en su mayoría se han cumplido al 100%, con excepción de la actividad número 15 que son: Las acciones correctivas sobre las deficiencias detectadas, este informe se presentará en la próxima reunión, si es que se llegará a presentar una, en caso de que no se presente no se realizará ningún informe y se notificará en la misma reunión.

A Continuación, se presenta el Avance de las Acciones de mejora de la Dirección General de Finanzas y Administración y de la Dirección General de Innovación y Sistemas.

## 2. Avances en Acciones de Mejora 2021



**CONTROL INTERNO**  
ACCIONES DE MEJORA



### ACCIONES DE MEJORA 2021

#### DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

1.- Realizar la Actualización de Políticas Administrativas (Internas) del Instituto, convocando la participación de las unidades involucradas y que sea rector de la operación, como un documento administrativo actualizado y vigente a todas las nuevas disposiciones.

Al 30 de septiembre de 2021, ya se encuentra autorizado el documento administrativo de POLITICAS ADMINISTRATIVAS 2021, se presentó en reunión del Órgano de Gobierno y fueron autorizadas. (atendida).

2.- Realizar en el año el análisis para determinar si aplica una actualización de los procedimientos operativos de la Dirección General de Finanzas y Administración para que permanezcan vigentes ante la normatividad y la operación diaria.

Al 30 de septiembre de 2021 la DGFA entregó un procedimiento denominado entrega de documentos financieros para integración al expediente único de obra (a Archivo General) el cual ya fue enviado a la coordinación de control interno del Instituto y en la próxima actualización del manual de procedimientos se integrará al sistema de contraloría SICAD.

Se le sede la palabra al C.P. Jorge Cota Gutiérrez, Director General de Finanzas y Administración y menciona que se ha cumplido con todos los reportes semanales, trimestrales y mensuales, se ha atendido todo lo relacionado en cuanto al sistema normativo, creando controles que maneja la normatividad.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



## ACCIONES DE MEJORA 2021

### DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN Y SISTEMAS

- Renovación de 10 Laptops.
- Mejoras en el apartado de reportes del Módulo de Pago de Estimaciones.
- Mejoras en el apartado de reportes para auditoría del Sistema SAGCO.
- Control para registrar la entrega de documentación Obras-Archivo General.
- Mejoras en los Sistemas @dig. Estimático y procesos de reportes al ECFLOW.
- Sistema de Control de Obras. Adecuaciones al apartado de rendimientos financieros.
- Mejoras en la importación de avances físicos desde el ECFLOW al SCO.
- Adecuaciones de Firmas de los nuevos funcionarios en todos los sistemas.

En cuanto a las Acciones de Mejora de la Dirección General de Innovación y Sistemas, el L.I. Ismael Acevedo Esmerio menciona que, durante este ejercicio se han ido atacando aspectos de equipamiento, sobre todo la adecuación de sistemas en los diferentes rubros y con el cambio de gobierno ya se tiene actualizado casi en su totalidad la imagen y nombres de los nuevos funcionarios.

**2. Administración de Riesgos.**

**1. Corte, aprobación de los nuevos riesgos, en su caso, reporte del PTAR al Tercer Trimestre de 2021**

A Continuación, el Lic. Ismael Acevedo Esmerio presenta el corte del PTAR correspondiente al tercer trimestre del 2021 de cada Unidad Administrativa.



**CONTROL INTERNO**  
 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.



---

**SEGUIMIENTOS DEL EJERCICIO PTAR 2021 AL TERCER TRIMESTRE**

**MATRIZ DE RIESGOS 2021**

NO	RIESGO	COMPLICIÓN	VALORACIÓN INICIAL		Selección	Siglas de las UD
			GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA		
R1	Adquisiciones realizadas sin obtener las mejores condiciones	No	9	5	Si	DGFA
R2	Falta de pago de estimaciones de obra derivado de la falta de recurso ministrado al ente.	No	10	3	Si	DGFA
R3	Expedientes de obras incompletos resultado de falta de entrega documental	No	9	7	Si	DGFA
R4	Obras de mala calidad e Inseguras	Si	10	2	Si	DGO
R5	Incumplimiento de plazos en los trámites administrativos de la obra.	No	4	2	Si	DGO
R6	Entrega tardía y finiquito de los trabajos.	No	4	2	Si	DGO
R7	Recibir el Programa General de Obras (PGO) muy tarde	No	6	4	Si	DGT
R8	Sanciones por incumplimiento en la documentación de la Contratación de Obras y Adquisiciones	No	4	3	Si	DGT
R9	Detención Operativa por Sistemas de Información no disponibles	No	8	2	Si	DGIS
R10	Pérdida de Información Institucional	No	8	2	Si	DGIS
R11	Sanciones por Falta de Cumplimiento a la Ley de Transparencia	No	5	5	Si	DGIS
R12	Sanciones por Falta de Cumplimiento al Marco Integrado de Control Interno	No	8	4	Si	DGIS
R13	Imposibilidad legal para hacer efectivas las garantías de los contratos de adquisiciones	No	8	2	Si	DJ

X

O

H

Menciona el Lic. Ismael Acevedo Esmerio que a la fecha existen 13 riesgos que a lo largo del año se han ido trabajando en ellos y que, por motivo de cambio de Gobierno, le corresponde al Coordinador Ejecutivo de ISIE, el Arq. David Cuauhtémoc Galindo dar las indicaciones si se continúan con estos riesgos, se ratifican o si quiere agregar nuevos riesgos.

Toma la palabra el Arq. David Cuauhtémoc Galindo y menciona que se deben mantener estos riesgos y hacer un análisis en cada una de las unidades administrativas para ver si hay que agregar uno, solicita agregar un riesgo 14 el cual consiste en implementar acciones de control que garanticen el devengo total de las obras cuyos recursos tengan fecha de vencimiento a fin de año, tanto en las obras físicas, carpetas documentales y en las estimaciones.

A continuación, el Lic. Ismael Acevedo Esmerio presenta el mapa de riesgo, el cual sirve de referencia para identificar la importancia o la gravedad de los mismos, teniendo como base la probabilidad de ocurrencia y el impacto de los mismos.

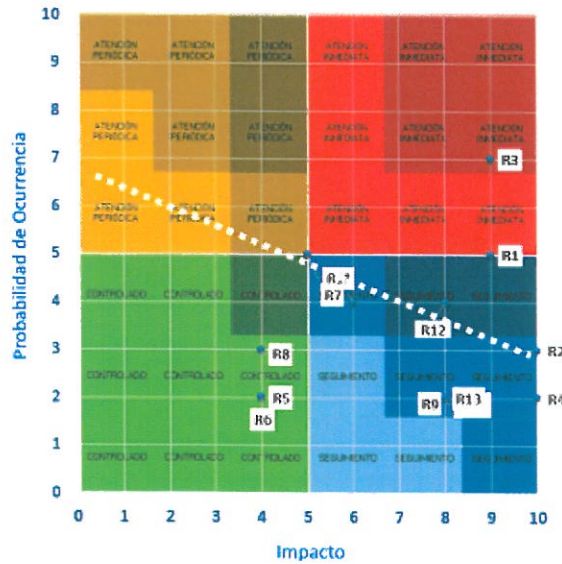
>

O



SEGUIMIENTOS DEL EJERCICIO PTAR 2021 AL TERCER TRIMESTRE

MAPA DE RIESGOS 2021



Menciona todos los riesgos tienen que ser mapeados para identificar la importancia o gravedad del mismo en base a su probabilidad de ocurrencia y al impacto que tendría si el riesgo ocurriera, el cuadrante rojo es el mas critico es riesgo de atención inmediata, menciona que habría que analizar el nuevo riesgo que el coordinador pide evaluar y dar seguimiento para asegurar su debido ejercicio.



SEGUIMIENTOS DEL EJERCICIO PTAR 2021

En seguimiento al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2021, se presenta el avance del PTAR Tercer Trimestre 2021:

MATRIZ DE ANÁLISIS DE RIESGOS :

- Dirección General de **Finanzas** y Administración
- Dirección General **Técnica**
- Dirección General de **Obras**
- Dirección General de Innovación y **Sistemas**
- Dirección **Jurídica**



INSTITUTO SONorense DE  
**INFRAESTRUCTURA  
EDUCATIVA**

GOBIERNO  
de SONORA

A continuación, el personal de cada una de las unidades administrativas explicará, el avance trimestral de cada uno de sus riesgos (Anexo 1 de esta acta).

Se le sede la palabra el Ing. Francisco Antonio Ojeda y menciona que en la Dirección General de Finanzas y Administración se tienen 3 riesgos, a los cuales se les han determinado controles para minimizarlos o eliminarlos, según sea su caso. Con respecto al riesgo 1 "Adquisiciones realizadas sin obtener las mejores condiciones", se informa que en el desarrollo de este ejercicio en este año, tanto en el presupuesto autorizado y el programa anual de adquisiciones autorizado, se tiene un avance del 100%, ya que la mayoría de las licitaciones se hacen a principio de año para todos los servicios y se han atendido en coordinación con la Dirección de Costos, Contratos y Licitaciones, para la aplicación del tipo de licitación y a la fecha no hay un riesgo en este rubro, más sin embargo existen otros factores, como capacitación al personal que apoya el proceso de licitación y en el tema del Código de Ética y Conducta.

En lo que en lo general, en relación al proceso de licitaciones y adquisiciones, estas se realizan con forme a la Ley y Normatividad aplicable y hasta ahora todos los contratos se han realizado por licitaciones y las compras en base a la plataforma concentradora, en el tema de los recursos, sobre todo para la operación y cumplimiento de las obligaciones del Instituto, ha estado un poco complicado el tema del recurso, ha sido de mucha ayuda la gestión que ha realizado la Coordinadora Ejecutiva de ISIE y a la fecha no se tiene riesgo en ese tema y en tema del SEVI se está avanzando mediante las reuniones semanales y quincenales sin ningún riesgo a la fecha en ese proceso.

El Lic. Luis Alberto León, toma la palabra para dar lectura a los 2 riesgos correspondientes a la Dirección General Técnica, mencionando que el primer riesgo "Recibir el Programa General de Obras muy tarde", este afecta al ISIE, porque acorta el tiempo para la realización de Proyectos, Presupuestos, Contratos, ejecución y entrega de la obra en tiempo, pero través de la Dirección de Planeación, se hacen las gestiones ante la SEC, solicitándoles en tiempo y forma las metas y si existen cambios hacerlos llegar en tiempo y también se está en seguimiento con la Secretaría de Hacienda para que envíen los oficios de las actualizaciones de las metas. El segundo riesgo es de las "Sanciones por incumplimiento en la documentación de la contratación de obras y adquisiciones", para el seguimiento de este riesgo se les está solicitando a los contratistas desde principio de año la actualización de toda la documentación que se requiere para la contratación de la obra, como son las cartas de no adeudo, fianzas, declaración anual y provisional, para evitar pérdida de tiempo al momento de hacer el contrato, por lo que a la fecha se tiene mitigado este riesgo.

Se le sede la palabra al Ing. Francisco Javier Maciel Ruiz, Director de Supervisión de la Dirección General de Obras, el cual menciona se tienen cuatro riesgos latentes el principal es las obras de mala calidad inseguras es un riesgo el cual se necesita trabajar en conjunto con el área de finanzas desde que los supervisores sean personas con carreras afines, el riesgo numero dos es contar con la documentación de las obras a tiempo y que los proyectos y presupuestos estén realizados conforme al catálogo y el catálogo conforme al proyecto, ya que muchas veces ay diferencias que pueden causar un problema en la obra por lo que se establecieron procedimientos de calidad el tercer riesgo es el incumplimiento en los plazos de ejecución de los trabajos por lo que se necesita coordinar mas para establecer plazos de ejecución de obras acorde a la magnitud y complejidad de la obra y poder establecer plazos diferenciados para poder terminar las obras en tiempo, el riesgo numero cuatro es la entrega tardía de los finiquitos en los trabajos ya que tiene dos acciones que se les complica, la primera es que los supervisores traen una carga de trabajo alta y que los contratistas no presentan la documentación a tiempo.

Toma la palabra el coordinador Arq. David Cuauhtémoc Galindo el cual comenta que se puede sugerir o dejar claro en documento que para ISIE una obra terminada implica tener cerrado tanto la obra civil física como la documentación requerida, menciona se debe estipular que conforme al avance de la obra también tenga un avance documental. Se sugiere someter ante comité las sugerencias para que queden estipuladas como punto de acuerdo ante el comité de obra.

En relación al Riesgo 1 de esta Dirección, no se ha realizado ningún movimiento de supervisor, por lo que no hay forma de evaluar este riesgo, más sin embargo una de las cosas que se pudiera tomar en cuenta que cuando se contrate algún Supervisor de Obras se le dé una capacitación y pueda obtener un certificado de que cumple con el perfil requerido. En cuanto al riesgo 2 de esta Dirección, se ha tenido problemas para poder abrir bitácoras electrónica de las obras federales, ya que se requiere integrar ciertos documentos antes del inicio de la obra que se marca en el contrato, por lo que se considera un punto crítico y sugiere que se realice un procedimiento; en cuanto a los proyectos y presupuestos se tiene establecido un procedimientos y un formato, que cuando el supervisor detecta una falla, llena el formato y se envía a la Dirección General Técnica y el cual ha estado funcionando proporcionando la información requerida; un problema que se presenta muy frecuentemente es la falta de capacitación de los superintendentes de los contratistas ya que no tienen las experiencia en los documentos que se requieren para la obra, otro punto es el exceso de carga de trabajo de los supervisores que esto esta difícil de eliminar, lo que se hace es nivelar las cargas de trabajo para poder equilibrarlas. En cuanto el marco normativo que se maneja en esta Dirección se ha estado capacitando al personal y se tiene planeado dar capacitación a los Contratistas en cuanto a los procedimientos de la Dirección de Obras. Otro factor de riesgo es el incumplimiento de pago de anticipo y estimaciones, el problema no está en el pago, sino en la presentación de las estimaciones ya que muchas de las veces los contratistas tardan en presentar las estimaciones conforma a lo estipulado en la ley correspondiente y eso genera que se realicen observaciones por los entes fiscalizadores, aunque ya se han sancionado a los contratistas por no entregar a tiempo las estimaciones algunos siguen incumpliendo, por lo que se pretende hacer algo para evitar su ocurrencia, en cuanto a la entrega tardía de los finiquitos de los trabajos esta es consecuencia de la entrega tardía de las estimaciones. Todos estos riesgos se encuentran controlados dentro de los procedimientos.

Comenta el Arq. David Cuahtémoc Galindo Salido, que todo lo planteado por el Ing. Francisco Javier Maciel, está bien, pero es muy importante la concientización de los contratistas y supervisores de que se debe estimar a tiempo, de que el reporte de la obra debe estar actualizado, para tener la información actualizada y poder realizar las gestiones con los contratistas para estén al corriente en la documentación de las obras.

El Arq. David Cuahtémoc le comenta al Lic. Luis Alberto León que la Dirección General de Obras no cumple con ciertos conceptos porque depende de la Dirección General Técnica, por lo que le pide que se coordine con el personal de la Dirección de Obras para tener un control de la información y menciona la C.P. Trinidad Leyva Candelas que hay bitácoras electrónicas que se abrieron de manera extemporánea y estas se encuentran observadas.

Toma la palabra el Lic. Ismael Acevedo Esmerio menciona que los riesgos de la Dirección General de Innovación y Sistemas se encuentran controlados y operando, en esta administración se hizo buena inversión en el tema informático ya que se va a entregar un equipo más actualizado en este sexenio y no hay problemas graves que atender, la plataforma ECFLOW se va a entregar contratada hasta el mes de diciembre y ya corresponderá a la administración su seguimiento. En cuanto el tema de transparencia se va a dejar actualizado y en relación a lo de Control Interno se está trabajando al día, por lo que los riesgos de esta área se tienen controlados.

Para continuar con lo relacionado a los Riesgos, el Lic. Servando Martínez Méndez menciona que en la Dirección Jurídica detectaron que hay una imposibilidad de que un funcionario público de esta entidad a poder ser efectivas las fianzas que se constituyen conforme a la ley de adquisiciones y arrendamientos de la administración pública estatal, toda vez que estas fianzas se expiden a favor del instituto, pero el instituto no cuenta con atribuciones para hacer efectiva alguna fianza por incumplimiento de los contratistas en ese sentido se está trabajando en la actualización del marco normativo en específico al Reglamento Interior para dotar al funcionario público alguno que en caso de algún incumplimiento de algún contratista se pueda hacer valida la fianza.



INSTITUTO SONorenSE DE  
**INFRAESTRUCTURA  
EDUCATIVA**

GOBIERNO  
de SONORA

A continuación, se presentan los Juicios Vigentes:

Nombre de Afectados	Nombre del Demandado/Donante	Asignación de recursos en el ISIE	Fecha de inicio de obra y de ejecución	Número de Expediente	Naturaleza del Juicio	Situación de la Demanda	Fecha y descripción de las actuaciones procesales	Monto aproximado de la condena o indemnización
RAMÓN AREOLA ROMERO	KOVAT CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. E/RE	JUNTA ESPECIAL	01/06/2015	1550/1501	LABORAL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	DICATO DE LAUDO	\$ 200,000.00
RODOLFO MARCELIANO RIVERA	KOVAT CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. E/ISIE	JUNTA LOCAL	08/06/2015	25672015	LABORAL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN DEMANDA Y EXCEPCIONES	\$600,000.00
JOSE ARTURO VELAZQUEZ MONTAÑO Y OTROS	ISIE	JUNTA ESPECIAL	08/01/2014	24/14261	LABORAL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN DEMANDA Y EXCEPCIONES	\$681,200.00
SARICOTLI KUTUPUBATES GRALVA	ISIE	JUNTA ESPECIAL	14/08/2013	630/13051	LABORAL	ABSOLUTORIA	PLACATOS AMPARO DIRECTO UNA VEZ QUE NOTIFIQUE EL T.C. SU ADMISIÓN	\$ 100,000.00
TRINIDAD HERNANDEZ GOMEZ	FCO. GONZALEZ CHACARA E/ISIE	JUNTA LOCAL	28/10/2014	41260014	LABORAL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN DEMANDA Y EXCEPCIONES	\$ 200,000.00
IVAN XEBALLE BLAZAMANTE Y OTROS	ISIE	JUNTA ESPECIAL	26/10/2015	2726/1501	LABORAL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	DESANCHO DE FUEGOS PENDIENTES UNA VEZ QUE SE LE NOTIFIQUE	\$ 800,000.00
CECILIA MONTE MURRIETA	GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	A SUPERIOR DEL	2014	41/2014	SERVICIO CIVIL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	PLACATOS DE AMPARO DE TESTIMONIAL (INNOVI)	\$ 145,812.16
JESUS MEZA BADIYA Y OTROS	KOVAT CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V. E/ISIE	JUNTA LOCAL	01/06/2015	21/0115	LABORAL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	AUDIENCIA DE CONCILIACIÓN DEMANDA Y EXCEPCIONES CUANDO NOTIFIQUE LA J.L.	\$700,000.00
RICARDO HERRERA DEL TORO	ISIE	JUNTA LOCAL	04/04/2016	1738/16	LABORAL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	CONTESTAR DEMANDA A LA SUPERIOR T.A.	\$ 600,000.00
LOPE SARACHO CASTAÑOS	ISIE	JUNTA ESPECIAL	10/06/2016	3883/1601	LABORAL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	DESANCHO DE FUEGOS DE TESTIMONIAL	\$ 600,000.00
ERKA VALENZUELA CASTILLO	ISIE	JUNTA LOCAL	11/02/2016	11/2016	LABORAL	NO CUENTA CON RESOLUCIÓN	RESOLUCIÓN NULANTE	\$300,000.00

Menciona el Lic. Servando Martínez Méndez que a la fecha no se tiene un juicio que represente una erogación de gastos para el instituto, se seguirá dando seguimiento a estos juicios.

Toma la palabra el L.I. Ismael Acevedo Esmerio para solicitar a los miembros del comité para solicitar a los miembros del comité aprobar la propuestas que se dieron, que sería agregar el riesgo 14 que propone el presidente del comité de hacer un análisis de esas obras y los recursos que tienen que ser terminados a cierre de año y las acciones a realizar, realizar un análisis en el control de obras y poder agregar como un acuerdo y expedir un oficio a todas las áreas del ISIE para si se necesita agregar algún punto a la actualización de la herramienta.

Se propone realizar oficio a contraloría para autorizarlo y poder aplicar al control interno de ISIE.

Se aprobó por unanimidad las actividades de control propuestas de cada una de las Unidades Administrativas.

## B. CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACION

1. Adeudos y Pasivos
2. Presentación de Informes.
3. Adquisiciones.
4. Presupuesto

En este apartado se identifican los problemas o posibles riesgos de la Dirección General de Finanzas y Administración relacionadas con pagos, ADEFAS, adeudos, presentación de informes, adeudos, presupuesto, etc.



## CUENTA PÚBLICA Y PRESUPUESTO

Instituto  
Sonorense de  
Infraestructura Educativa

### DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

LOS RUBROS SIGUIENTES, SE INFORMA DE SU ESTATUS Y SE CONSIDERA QUE NO EVIDENCIAN ACTUALMENTE RIESGOS

**PASIVOS.** Al 30 de junio de 2021, se han generado pasivos los cuales se han atendido en su devengo o en su pago, según sea el caso, lo anterior en base a los recursos de ministraciones recibidas en éste año 2021 sin presentar un posible riesgo en su atención a la fecha.

**ADQUISICIONES.** – Al 30 de junio de 2021, se informa que se realizaron Adquisiciones, licitaciones y contrataciones de servicios administrativos para el Instituto sin contratiempos, todo lo anterior se ha realizado en base a las necesidades básicas del Instituto y a la normatividad aplicable.

**PRESENTACIÓN DE INFORMES.** - El cierre contable al 30 de junio de 2021 se encuentra en proceso, así como la presentación del Informe de la cuenta pública correspondiente al 2º. trimestre del presente año.

**PRESUPUESTO.** – Al 30 de junio de 2021, se operó un presupuesto autorizado sin contratiempo, se han recibido ministraciones suficientes para atender las obligaciones adquiridas a la fecha.

**AUDITORIAS.** – A la fecha se han atendido auditorias de los entes fiscalizadores y los hallazgos informados se han estado atendido puntualmente por parte de la DGFA.

Menciona el C.P Jorge Cota Gutiérrez que todo se está cumpliendo en tiempo y forma cada uno de los rubros presentados al corte del tercer trimestre sin presentar un posible riesgo.



C. FISCALIZACIÓN Y AUDITORIA

1. Fiscalización y Auditoria:

1. Estatus de las Observaciones (pendientes de solventar).



FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA  
3.2 OBSERVACIONES



**OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR AL 30/SEP/2021**

ENTE	AUDITORÍA	OBS.	RESPONSABLES
<b>SFP (5)</b>			
SFP	SO N/FONDEN/2011	1	DGO
SFP	SO N/PRODEREG/2015	1	DGFA
SFP	SO N/FPEMS/2017	1	DGFA
SFP	SO N/FPEMS/2017	1	DGT y DGFA
SFP	SO N/FPEMS/2017	1	DGO
<b>ASF (8)</b>			
ASF/2012	0562-DS-GF	2	DGFA
ASF/2013	0682-DS-GF	2	DGFA
ASF/2016	1508-DS-GF (FAM)	2	DGFA Y DGO, DGO
ASF/2016	1509-DS-GF(FAFEF)	1	DGFA
ASF/2017	1367-DS-GF(escuelas al 100)	1	DGO Y DGFA
<b>OIC (0)</b>			
OIC/2020	INFORME INTEGRAL 2020	0	DGFA
<b>ISAF (16)</b>			
ISAF/2016	CUENTA PÚBLICA 2016	9	DGO
ISAF/2017	CUENTA PÚBLICA 2017	2	DGT Y DGO
ISAF/2020	CUENTA PÚBLICA 2020	5	DGFA
<b>TOTAL</b>		<b>29</b>	

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten mark]*

El Lic. Ismael Acevedo presenta el estatus de las observaciones pendientes de solventar, las cuales son 29.

Menciona la C.P. Trinidad Leyva Candelas que las observaciones de la cuenta pública existen 5 observaciones de la cedula del SPF e las cinco observaciones dos ya se encuentran responsabilidades esperando resolución y otra en espera en la coordinación de resolución que por el cambio de gobierno no ha salido el resultado. De auditoria superior constantemente se envía información a contraloría y están en espera de solventar observación.

En el caso del OIC no hay observaciones pendientes, está en proceso la auditoria 2021. En el caso de ISAF 2016 esas nueve observaciones están en responsabilidad de esas nueve observaciones ocho ya se dictó resolución contraloría y se están viendo directamente con el ISAF para que lo analicen y se quite del portal, se envió oficio para analizar y deslindar del instituto.

El coordinador Arq. David Cuauhtémoc Galindo sugiere buscar acercamiento con el personal de ISAF para llevar la documentación de los temas y presenten argumentos para que queden

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*


eliminados del sistema. Pide a titulares de cada área estar al pendiente atendiendo todas las observaciones que se hacen y dar respuesta puntual a los requerimientos que realizan los diferentes órganos de fiscalización y control y mantener la disciplina interna que se a mantenido hasta el momento.

Toma la palabra el L.I Ismael Acevedo Esmerio y someten a votación con los integrantes del comité el acuerdo de buscar esa reunión con titulares del ISAF para saber porque no se han quitado dl portal las observaciones que concluyeron con solventacion.


#### D. TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD

##### 1. Transparencia e Integridad:

##### 1. Informe de Actividades del Comité de Ética.



**TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD**  
INTEGRIDAD INSTITUCIONAL



---

**ACTIVIDADES DEL COMITÉ DE INTEGRIDAD DE ISIE**  
**3er Trimestre 2021**

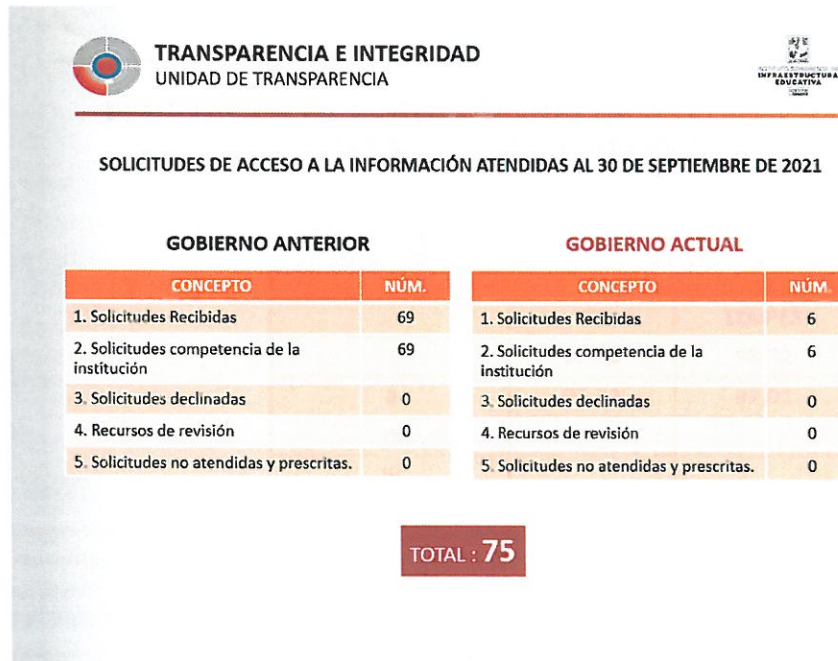
- El Comité de Ética e Integridad del ISIE participó en la reunión que se realizó de manera virtual, en donde se presentó el Informe de los resultados obtenidos sobre la Evaluación de los Códigos de Ética y de Conducta del 2020.
- Se realizó una capacitación para todos los enlaces de los Comité de Ética e Integridad de todo el estado, en el cual participó el enlace de ISIE.
- Se ha participado en la Reuniones virtuales que ha convocado durante el tercer trimestre el personal de Contraloría Social.

##### 2. Informe de Solicitudes.

El Lic. Ismael Acevedo Esmerio presentó el estatus del Informe de solicitudes de transparencia del tercer trimestre 2021, Portal de Transparencia Y Comité de Ética:

Handwritten blue ink marks and signatures on the right side of the page, including a large scribble at the bottom right.

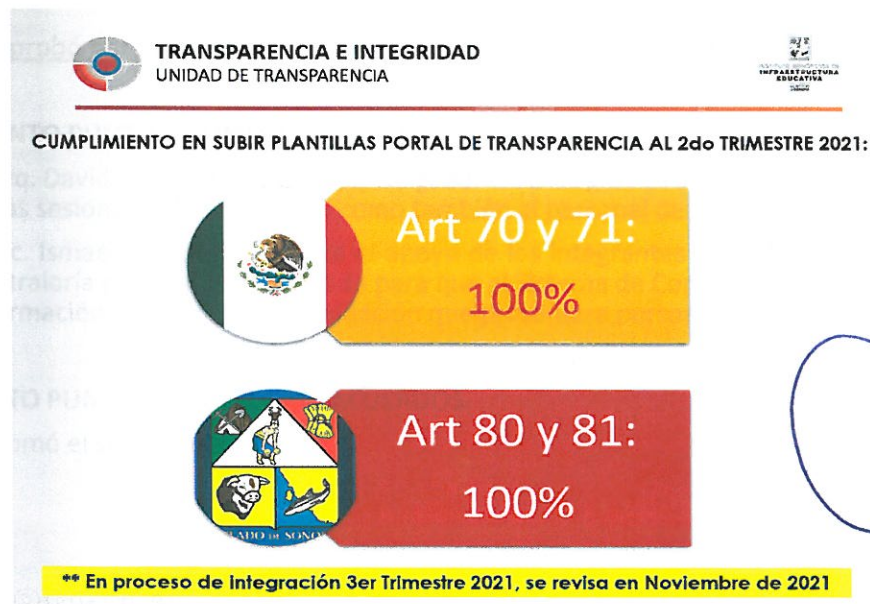
1. Informe de Solicitudes (recibidas, atendidas y declinadas).



El Lic. Ismael Acevedo Esmerio menciona todas las solicitudes de acceso a la información se han atendido en tiempo y forma y no habido necesidad declinar ninguna.

3. Atención al Portal de Transparencia

**CUMPLIMIENTO EN SUBIR PLANTILLAS PORTAL DE TRANSPARENCIA AL 2DO TRIMESTRE 2021:**

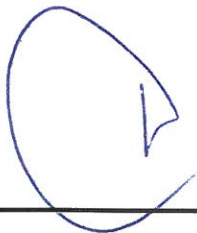


### ACUERDOS DE LA TERCERA SESION COCODI 2021

1. Agregar a la Matriz de Análisis de Riesgos el **nuevo riesgo 14** a cargo de la Dirección General de Obras. **(DGO)**
2. Solicitar opinión a la Secretaría de la Contraloría sobre la posible aplicación de penas por la no presentación de estimaciones por parte de los contratistas en los tiempos que la ley señala. **(DGO)**
3. Adecuar el tercer riesgo de la Dirección General de Obras para mejorar la debida integración del expediente durante la ejecución de las obras. **(DGO)**
4. Girar Oficio a las Unidades Administrativas del ISIE para solicitar posibles ajustes al Reglamento Interior del ISIE. **(DGIS)**
5. Buscar Reunión con Titular del ISAF para revisar el motivo por el que no se han quitado las observaciones cuyos procesos de respuesta por parte de ISIE concluyeron. **(DGFA)**
6. Llevar a cabo un análisis de lo que se requiere para contar con una herramienta similar al Tu Obra para la publicación de avances en las obras ISIE, para el caso de si dicho portal deja de operar. **(DGIS)**
7. Llevar a cabo durante 2022 un proceso de capacitación de todo el personal en materia de control interno. **(DGIS)**
8. Iniciar los trabajos para en un futuro contar con el Plan de Protección Civil del ISIE. **(DGFA)**
9. Analizar las acciones que se requieren para que el Archivo digital se encuentre al día para la debida atención de las auditorías. **(Todas las Unidades Administrativas)**
10. Efectuar un análisis del checklist por cada área para la debida integración del expediente. **(Todas las Unidades Administrativas)**

Siendo las catorce horas con veintiocho minutos del mismo día, se dio por terminada la sesión.

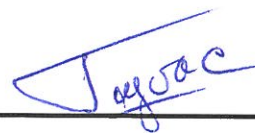
### SEPTIMO PUNTO. CLAUSURA



Presidente

Arq. Cuauhtémoc Galindo Delgado  
Coordinador Ejecutivo de ISIE

### DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS



Vocal Ejecutivo

C.P. María Trinidad Leyva Candelas  
Titular del Órgano Interno de  
Control de ISIE



INSTITUTO SONorenSE DE  
**INFRAESTRUCTURA  
EDUCATIVA**  
GOBIERNO  
de SONORA

---

Vocal A

L.I. Ismael Acevedo Esmerio  
Director General de Innovación y  
Sistemas

---

Vocal B

C.P. Jorge Cota Gutiérrez  
Director General de Finanzas y  
Administración

---

Vocal C

Lic. Servando Martínez Méndez  
Director Jurídico

---

Vocal D

Lic. Nora Fimbres Burgos  
Representante del Coordinador  
Sectorial