



INSTITUTO SONORENSE DE  
**INFRAESTRUCTURA  
EDUCATIVA**

GOBIERNO  
DE SONORA

ESTADO DE SONORA

# **Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2021**

**Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del  
INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTUR EDUCATIVA  
EJERCICIO 2021**

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2021, 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 el mes de agosto del 2017, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa , el cual llevó a cabo 4 (cuatro) Sesiones Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2021, 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.**

ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI	27			23			8			23		

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

PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO ISIE 2021											
Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable	Fecha Compromiso	DGO	DGT	DGFA	DGIS	DJ	
Ambiente de control	P01. Mostrar Actitud de Respeto y Compromiso	P01.P1C3	1. Incluir en el proceso de evaluación el desempeño del personal, el apego a las normas de conducta	DGFA	15/12/2021			100%			
		P04.P1D3	2. Llevar a cabo la evaluación de la expectativa de competencia profesional de los mandos superiores y/o el resto del personal	DGFA	30/10/2021			100%			
		P04.P1D2	3. Mejorar la formación del Personal en sistemas esperados a su responsabilidad y respecto a la integridad y Normas de Conducta	UGFA y DGT	15/12/2021			100%	100%		
				4. Conocer Capacitación del Personal en la sección del Manual de Procedimientos que le aplique.	Todas las Áreas	15/12/2021	100%	100%	100%	100%	100%
				5. Aplicar encuesta de clima organizacional buscando siempre sensibilizar el personal en la importancia de su apoyo para la consecución de los objetivos de ISIE	DGFA	30/09/2021			100%		
				6. Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación y en base a los resultados estar en el Programa de Capacitación 2021 procurando temas referentes a la diversa legislación involucrada en el desarrollo de sus actividades para evitar que incurran en fallos, errores u omisiones por falta de conocimiento de la normatividad.	DGFA	30/12/2021			90%		
	P03. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas	P03.P1C1	7. Crear la lista de Obligaciones específicas en materia de Control Interno del Personal	DGIS	30/06/2021				100%		
				8. Comunicar Formación a los Controlados de Obras y Adquisiciones las normas de conducta del ISIE y los medios de denuncia en caso de derivaciones.	DGT	30/06/2021		100%			
				9. Llevar a cabo la evaluación de presiones sobre el personal y las acciones de equilibrio para evitar el que cumplan con las normas de conducta y los principios éticos.	Todas las Áreas	30/12/2021	50%	90%	90%	90%	90%
Administración de Riesgos	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	P08.P1C2, P08.P1D2	10. Revisión de los factores de riesgo de corrupción y sus controles en el Manual de Procedimientos y Capacitar al personal en los mismos	Todas las Áreas	15/12/2021	100%	100%	100%	100%	100%	
	P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	P09.P1C1, P09.P1C2	11. Revisión de los cambios que se puedan presentar en la Operación y su Respuesta en el Manual de Procedimientos	Todas las Áreas	15/12/2021	50%	100%	100%	100%	80%	
Informar y Comunicar	P14. Comunicar Internamente.	P14.P1C1	12. Llevar a cabo reuniones trimestrales con el personal de cada área donde se comuniquen y se recabe la información relevante de los Objetivos, procesos sustantivos del ISIE y de Control Interno y Administración de Riesgos.	Todas las Áreas	15/12/2021	100%	100%	90%	100%	80%	
	P16. Realizar Actividades de Supervisión	P16.P1C1	13. Llevar a cabo un Análisis de Aspectos susceptibles de mejora en los controles en conjunto con las partes externas a ISIE.	Todas las Áreas que entreguen productos o servicios a partes externas y que no son excluidos.	15/12/2021	100%	100%	95%	100%	100%	
	P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias	P17.P1C1	14. Implementar Capacitación Personal para el llenado del formato de Reporte de Deficiencias relevantes identificadas en relación con los objetivos institucionales de operación, internación, cumplimiento legal, salvaguarda de recursos y prevención de la corrupción.	DGT	31/06/2021				100%		
			15. Tomar Análisis del análisis y acciones correctivas a las deficiencias detectadas.	Todas las Áreas	15/12/2021	100%	100%	100%	100%	100%	

## 2. Administración de riesgos.

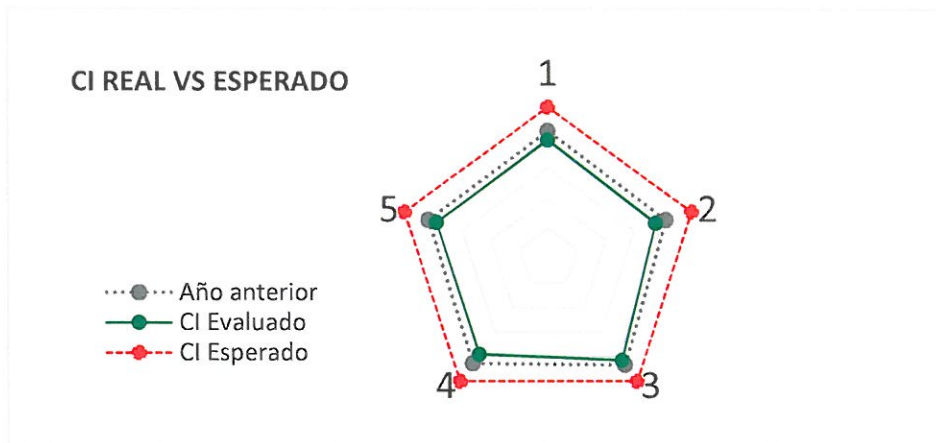
La administración de riesgos es el proceso continuo para detectar y gestionar las problemáticas que impidan el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución a nivel operativo y/o estratégico. El presente informe incluye las actividades realizadas de febrero a diciembre del 2021. Las actividades 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.

NO	RIESGO	CORUPCIÓN	VALORACIÓN INICIAL		Selección	Siglas de las UU
			GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIA		
R1	Adquisiciones realizadas sin obtener las mejores condiciones	No	9	5	Si	D3FA
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	D3FA
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	Deterción Operativa por Sistemas de Información no disponibles	No	8	2	Si	DGIS
R10	Perdida 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
R14	Tomar acciones por incumplimiento de los contratistas en la presentación de estimaciones y cierres documentales durante la ejecución de la obra	ND	8	7	Si	DGO

### 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.

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

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

<b>AMBIENTE DE CONTROL</b>		87.89 %
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		88.46 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		93.33 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		93.95 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		80.74 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		82.98 %
<b>Total</b>		<b>87.89%</b>

<b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>		86.89%
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
DEFINIR OBJETIVOS		90.97 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		90.20 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		85.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		81.38 %
<b>Total</b>		<b>86.89%</b>

<b>ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		89.17%
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		86.59 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		90.54 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		90.37 %
<b>Total</b>		<b>89.17%</b>

<b>INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>		86.38%
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		83.95 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		83.64 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		91.54 %
<b>Total</b>		<b>86.38%</b>

<b>SUPERVISIÓN</b>		89.24%
<b>Principios</b>		<b>Calificación</b>
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		90.82 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		87.66 %

Total 87.91%

**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	P1. MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO PI01: Establecimiento de la responsabilidad de Control Interno en el Reglamento Interior y el COCODI. PI02: Emisión y difusión de los Códigos de Conducta y de Ética e Integridad PI03: Evaluación del Personal respecto al Código de Conducta en Portal de Contraloría. PI04: Protocolo de Integridad en las Contrataciones PI05: Actas del Comité de Integridad	88.46 %
	P2. EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA PI01: Actas de las Reuniones del Consejo Directivo del ISIE PI02: Actas del COCODI PI03: Punto Informativo del Estado que guarda el SCII presentado anualmente al Consejo Directivo del ISIE (Acta de la Reunión correspondiente)	93.33 %
	P3. ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD PI01: Reglamento Interior PI02: Manual de Organización y Manual de Procedimientos. PI03: Checklist de Control Interno	93.95 %
Administración de riesgos	P6. DEFINIR OBJETIVOS PI01 POA y MIR	90.97 %
	P7. IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS PI 01,02,03 Matriz de Administración de Riesgos	90.2 %
Actividades de control	P10. DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL PI01,02,03,04. Manual de Procedimientos	86.59 %
	P11. DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN PI01,02,03,04: Sistemas de Información ISIE PI05: Solicitud de Dictamen Técnico a Contraloría	90.54 %
	P12. IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL PI01. Políticas Administrativas del ISIE PI02. Actas del Consejo Directivo de cuando se validan	90.37 %
Informar y comunicar	P13. USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD PI01,02,03: Sistemas de Información ISIE	86.77 %
	P14. COMUNICAR INTERNAMENTE PI01,02: Sistemas de Información ISIE	85.71 %
	P15. COMUNICAR EXTERNAMENTE PI01,02: Portales de Transparencia Estatal y Nacional	91.54 %
Supervisión y mejora	P16. REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN PI01. Programa de Trabajo de Control Interno PI02. Actas de Reuniones Trimestrales del COCODI	90.82 %

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
	PI03. Autoevaluaciones de Control Interno	
	<b>P17. EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS</b> PI01. Informe Anual del Sistema de Control Interno PI02. Programa de Trabajo de Control Interno siguiente ejercicio PI03. Actas del COCODI siguiente ejercicio	<b>87.67 %</b>

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

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
<b>Ambiente de control</b>	Demostrar compromiso con la competencia profesional	80.74%
	Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	82.98%
<b>Administración de riesgos</b>	Considerar el riesgo de corrupción	85.0%
	Identificar analizar y responder al cambio	81.38%
<b>Informar y comunicar</b>	USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD Sistemas de Información ISIE	<b>83.95 %</b>
	COMUNICAR INTERNAMENTE Sistemas de Información ISIE	<b>83.64%</b>

**d. Debilidades o áreas de oportunidad en el sistema de control interno.**

Derivado de los resultados de la autoevaluación, se detectaron algunas debilidades en la implementación de los principios que reflejan una calificación buena, mismos que serán comprometidos en el PTCI 2022, como a continuación se señala:

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	P04. Demostrar compromiso con la Competencia Profesional	P04.PI01.	Llevar a cabo la evaluación de la expectativa de la competencia profesional de los mandos superiores y para el resto de personal.	DGFA
		P04.PI02.	Mejorar la capacitación del personal en los temas específicos a su responsabilidad y respecto a la integridad y normas de conducta	DGFA Y DGIS

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
		P04.PI02.	Comprobar capacitación del personal en la sección de manual de procedimientos que le aplique.	TODAS LAS AREAS
			Aplicar encuesta del clima organizacional buscando siempre sensibilizar al personal en la importancia de su apoyo para la consecución de los objetivos de ISIE	DGFA
			Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación y en base a los resultados establecer el programa de capacitación 2022, procurado temas referentes a la diversa reglamentación involucrada en el desarrollo de sus actividades para evitar que incurran en fallas, errores u omisiones por falta de la normatividad.	DGFA
	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	P05.PI01	Crear la lista de obligaciones específicas en materia del control interno del personal.	DGIS
			Comunicar formalmente a los contratistas de obras y adquisiciones las normas de conducta de ISIE y los medio de denuncia en caso de desviaciones	DGT
			Llevar a cabo la evaluación de presiones sobre el personal y las acciones de equilibrio para asegurar que cumplan con las normas de conducta y los principios éticos.	PARA TODAS LAS AREAS
Administración de Riesgos	P08.Considerar el Riesgo de Corrupción.	P08.P102, P08.P103	Revisión de los factores de riesgo de corrupción y sus controles en el manual de procedimientos y capacitar al personal en los mismo.	TODAS LAS AREAS
	P.09 Identificar analizar y responder al cambio	P.09.PI01, P09.PI02	Revisión de los cambios que se pueden presentar en la operación y su repuesta en el manual de procedimientos.	TODAS LAS AREAS
Actividades de control	P.10 Diseñar actividades de control	P.10 P.11	Ampliar la información inicial de obras en Eflow para que pueda contener meta (Simplificado general) Descripción ms detallada de lo que se está solicitando.	TODAS LAS AREAS, DGIS
Informar y comunicar	P.13 Usar información de calidad	P.13	Recabar en tiempo real directamente de los responsables de cada actividad a través de los Sistemas.	TODAS LAS AREAS
	P.14 Comunicar internamente	P.14 y P.01	Llevar a Cabo reuniones trimestral con el personal de cada area donde se comunique y se recabe la información relevante de los objetivos, procesos sustantivos del ISIE y de Control interno y administración de riesgos.	TODAS LAS AREAS
Supervisión y mejora	P.17 Evaluar los problemas y corregir la deficiencia	P.17.PI01	Implementar y capacitar al personal para el llenado del formato de reporte de deficiencia relevante identificada en relación con los objetivos institucionales de operación, información, cumplimiento legal, salvaguarda de recursos y prevención de la corrupción.	DGIS.
			Informe anual de análisis y acciones correctivas a las deficiencias detectadas.	TODAS LAS AREAS

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.

Norma General	Principio	Punto de inserción	Actividad de control	UA Responsable	Avance				
					DGFA	DGO	DGT	DGIS	DJ
Ambiente de control	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	P01.PI03.	1. Incluir en el proceso de evaluación al desempeño del personal, el apego a las normas de conducta	DGFA					
		P01.PI04.	2. Continuar difundiendo y capacitando a los interesados internos y externos respecto a la integridad y prevención de la corrupción	DGIS			100%		
	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad	P03.PI05.	3. Implementar un Sistema de Información que contenga los documentos del SCII del ISIE	DGIS				100%	
		P04.PI01.	4. Llevar a cabo la evaluación de la expectativa de competencia profesional de los mandos superiores y para el resto del personal	DGFA					
	P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	P04.PI02.	5. Mejorar la Capacitación del Personal en los temas específicos a su responsabilidad y respecto a la Integridad y Normas de Conducta	DSFA y DGIS				100%	
		P04.PI03.	6. Formalizar los cuadros de sucesión del personal Clave.	Todas las D.G.	100%	100%	100%	100%	
		P05.PI01.	7. Comunicar Formalmente a los Contratistas de Obras y Adquisiciones las normas de conducta del ISIE y los medios de denuncia en caso de desviaciones.	DGT			100%		
	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	P05.PI01.	8. Llevar a cabo la evaluación de presiones sobre el personal y las acciones de equilibrio para asegurar que cumplan con las normas de conducta y los principios	Todas las D.G.	100%	100%	100%		
		P05.PI01.	9. Identificar los Factores de Riesgo de Corrupción y sus Controles en el Manual de Procedimientos	Todas las D.G.	100%	100%	100%	100%	100%
	Administración de Riesgos	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	P08.PI02, P08.PI03	10. Identificar los controles que se presenten en la Operación y su Respuesta en el Manual de	Todas las D.G.	100%	100%	100%	100%
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.		P09.PI01, P09.PI02.		Todas las D.G.	100%	100%	100%	100%	100%

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

ARQ. DAVID CUAUHEMOC GALINDO DELGADO  
COORDINADOR EJECUTIVO DEL ISIE

TITULAR

LIC. FRANCISCO JAVIER CHA RUIZ  
DIRECTOR GENERAL DE INNOVACIÓN Y SISTEMAS

COORDINADOR DE CONTROL INTERNO