

**MINUTA DE REGISTRO DE SESIÓN
SEGUNDA SESIÓN ORDINARIA
DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL
DEL INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA
"ACTA 002"**

COCODI-OR 002/ISIE- 2022-2DO.

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las once horas del catorce de julio del año dos mil veintidós, reunidos en la Sala de Juntas de la Coordinación Ejecutiva, ubicado en el Blvd. Kino # 1104, Col. Pitic, con la presencia de los CC. Arq. David Cuauhtémoc Galindo Delgado, en su carácter de Coordinador Ejecutivo de ISIE y Presidente del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI); C.P. Oscar Guillermo López López, en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control de ISIE y Vocal Ejecutivo del COCODI; Lic. Francisco Javier Cha Ruiz, en su carácter de Director General de Innovación y Sistemas y Coordinador de Control Interno; Lic. Francisco Rubén Arvizu Romero, Jefe de Control Interno y Normatividad, y Enlace de Control Interno; Ing. Francisco Javier Maciel Ruiz, Director de Supervisión de Obras y Enlace de Administración de Riesgos del COCODI; C.P. Jorge Cota Gutiérrez, en su carácter de Director General de Finanzas y Administración, y Vocal; Ing. Haydeé Ochoa Amado, Directora General de Obras y Vocal; Ing. Ramón Adrián Enríquez Cázarez, Director General Técnico y Vocal; Lic. Ricardo González Platt, en su carácter de Director Jurídico y Vocal, Lic. Nora Fiambrés Burgos, en su carácter de representante de Coordinador Sectorial e Invitada; y LCP Daniel Martínez Núñez, Director de Finanzas e Invitado; todos, de este Comité de Control y Desempeño Institucional, se reúnen 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-OR 002/ISIE- 2022-2Da. del Comité de Control y Desempeño Institucional que en lo subsecuente se denominará COCODI.

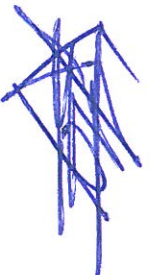
PRIMER PUNTO. Lista de Asistencia de los Integrantes del COCODI

SEGUNDO PUNTO. INICIO DE LA SESION. Verificación y declaración de Quórum por parte del C.P. Oscar Guillermo López López, Titular del Órgano Interno de Control.

TERCER PUNTO. - El Arq. David Cuauhtémoc Galindo Delgado, da la más cordial bienvenida a la sesión, a los participantes a la misma, y se procede a dar paso al siguiente punto

CUARTO PUNTO. Lectura y Aprobación del Orden del día propuesto. En este punto el Lic. Francisco Javier Cha Ruiz, les informa a los integrantes del Comité que se agregó a esta orden del Día el punto 4 del inciso D "Estatus de la Declaración Patrimonial", por lo que solicita a los integrantes del Comité su aprobación. Se aprobó por unanimidad la siguiente orden del día:

- 1) Lista de Asistencia.
- 2) Verificación y Declaración del Quórum.
- 3) Bienvenida
- 4) Lectura y Aprobación del Orden del Día Propuesto.
- 5) Presentación de Integrantes del COCODI
- 6) Lectura y/o ratificación de la minuta de la sesión anterior

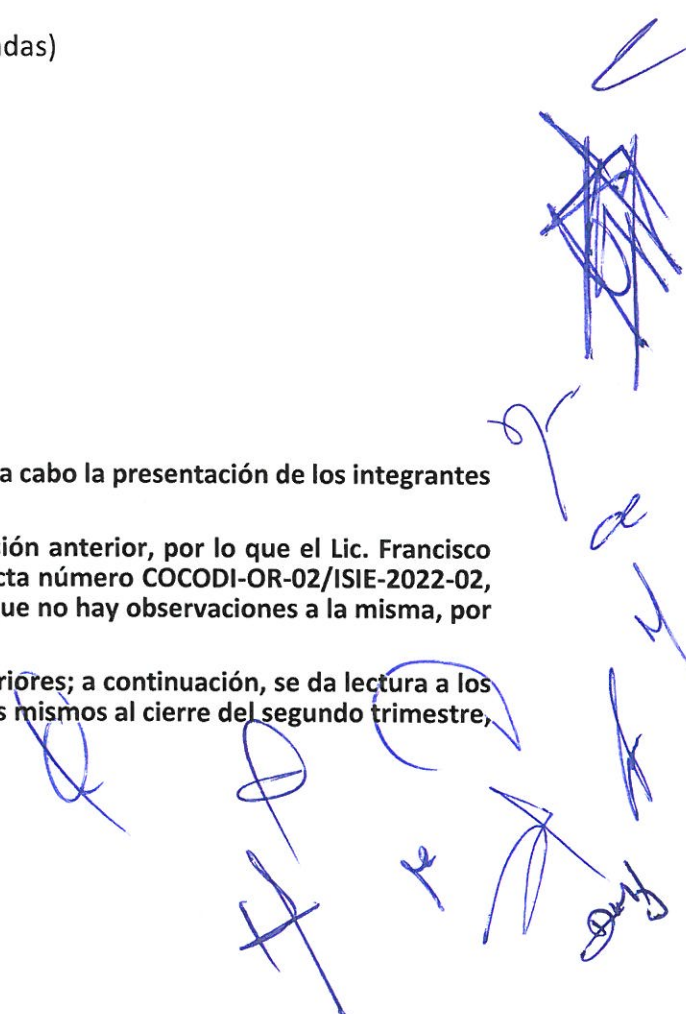


- 7) Seguimiento de Acuerdos de reuniones anteriores
 - 8) Desahogo de temas:
- A. CONTROL INTERNO**
- 1. Control Interno**
 1. Reporte de avances del PTCI al segundo Trimestre 2022.
 2. Avances en acciones de Mejora de los cuatro rubros 2022.
 - 2. Administración de Riesgos**
 1. Reporte de avances del PATAR al segundo trimestre 2022.
- B. CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN**
1. Adeudos y Pasivos
 2. Presentación de Informes Trimestrales.
 3. Adquisiciones.
 4. Presupuesto
- C. FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA**
- 1. Fiscalización y Auditoría**
 1. Estatus de las Observaciones (pendientes de solventar).
- D. TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD**
- 1. Transparencia e Integridad:**
 1. Informe de Solicitudes (recibidas, atendidas y declinadas)
 2. Atención al Portal de Transparencia
 3. Informe de Actividades del Comité de Ética.
 4. Estatus de declaración Patrimonial
- 9) Informe de Evaluación del OIC
 - 10) Asuntos Generales.
 - 11) Resumen de Acuerdos.
 - 12) Clausura.

QUINTO PUNTO. - A efecto del desahogo de este punto, se lleva a cabo la presentación de los integrantes y participantes en la sesión de COCODI.

SEXTO PUNTO. - Lectura y/o ratificación de la minuta de la sesión anterior, por lo que el Lic. Francisco Javier Cha Ruiz, solicita se dispense la lectura y se apruebe el acta número COCODI-OR-02/ISIE-2022-02, de la sesión de COCODI de fecha 14 de julio de 2022, en virtud que no hay observaciones a la misma, por lo que es aprobada para efectos procedentes.

SÉPTIMO PUNTO. - Seguimiento de acuerdos de reuniones anteriores; a continuación, se da lectura a los Acuerdos pendientes y el estatus de atención que mantienen los mismos al cierre del segundo trimestre, por lo que se presentan en el siguiente recuadro:



(AQUÍ INCORPORA EL RECUADRO DONDE DETALLASTE CADA ACUERDO QUE ESTABA PENDIENTE Y EL ESTATUS QUE MANTENÍA, AL FINAL SE INCLUYEN LOS ACUERDOS TOMADOS EN LA SESIÓN DEL 14 DE JULIO)

OCTAVO PUNTO. DESAHOGO DE TEMAS.

A) CONTROL INTERNO

8.1.A Corte del PTCI al segundo Trimestre 2022

El Lic. Francisco Javier Cha Ruiz, presenta ante el Comité Avances al segundo 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.

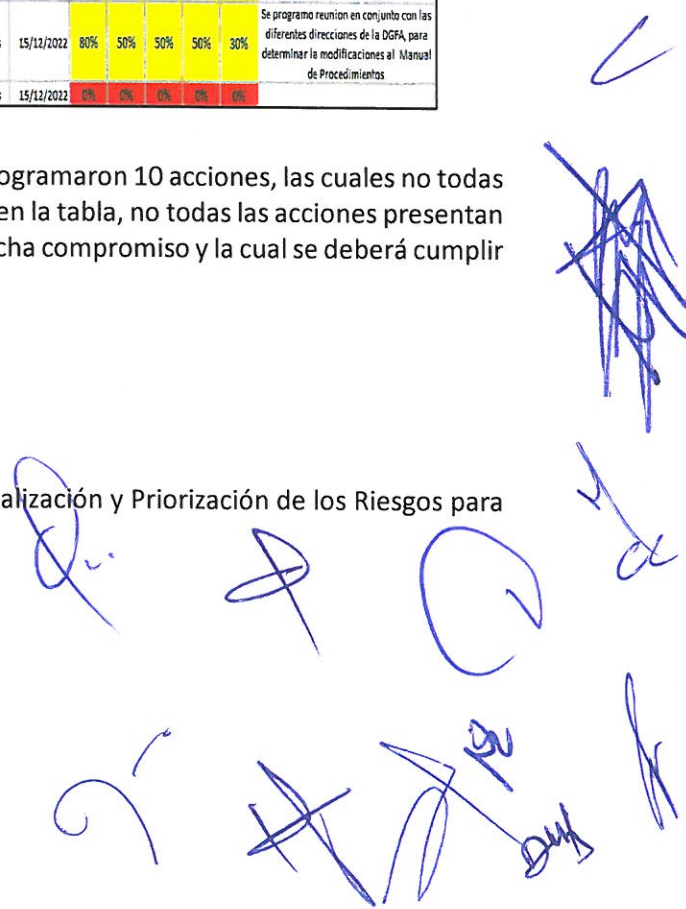
PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO ISIE 2022											
Norma Grl	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable	Fecha Compromiso	DGO	DGT	DGFA	DGR	DJ	Observaciones
Ambiente de control	P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	P04.PI01	1. Llevar a cabo la evaluación de la expectativa de competencia profesional de los mandos superiores y para el resto del personal	DGFA	30/10/2022			50%			Se estipulo programa de trabajo para aplicación de Evaluación.
		P04.PI02	2. Mejorar la Capacitación del Personal en los temas específicos a su responsabilidad y respecto a la Integridad y Normas de Conducta	DGFA y DGIS	15/12/2022			80%			Se cumplio con el 80% de las capacitaciones desuuerdo al programa de Trabajo.
		P04.PI03	3. Formalizar los cuadros de sucesión del personal	Todas las Áreas	15/12/2022			50%	50%		Se presenta cuadro de sucesión para su respectiva autorización.
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas	P05.PI01	4. Establecimiento de una Estructura para Responsabilizar a los servidores públicos y prestadores de bienes y servicios contratadas por sus Obligaciones de Control Interno	OGT	30/10/2022					90%		
		5. 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.	Todas las Áreas	30/12/2022		50%					Se estipulo programa de trabajo para aplicación de Evaluación.
Administración de Riesgos	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	P08.PI02, P08.PI03	6/7. 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	15/12/2022	80%	50%	50%	50%	30%	Se programa reunion en conjunto con las diferentes direcciones de la DGFA, para determinar los factores de Riesgo de Corrupción y sus Controles en el Manual de Procedimientos
		P09.PI01, P09.PI02	8/9. Revisión de los cambios que se pueden presentar en la Operación y su Respuesta en el Manual de Procedimientos	Todas las Áreas	15/12/2022	80%	50%	50%	50%	30%	Se programa reunion en conjunto con las diferentes direcciones de la DGFA, para determinar las modificaciones al Manual de Procedimientos
			10. Informe Anual del análisis y acciones correctivas a las deficiencias detectadas.	Todas las Áreas	15/12/2022	0%	0%	0%	0%	0%	

Menciona el Lic. Francisco Javier Cha Ruiz que para este año se programaron 10 acciones, las cuales no todas aplican a todas las Unidades Administrativas, como se puede ver en la tabla, no todas las acciones presentan avances, pero cada acción se está trabajando en ella, tiene una fecha compromiso y la cual se deberá cumplir en tiempo.

8.2.A- Administración de Riesgos

Reporte de avances del PATAR al segundo trimestre 2022

A Continuación, el Lic. Francisco Javier Cha Ruiz presenta la Actualización y Priorización de los Riesgos para este 2022.

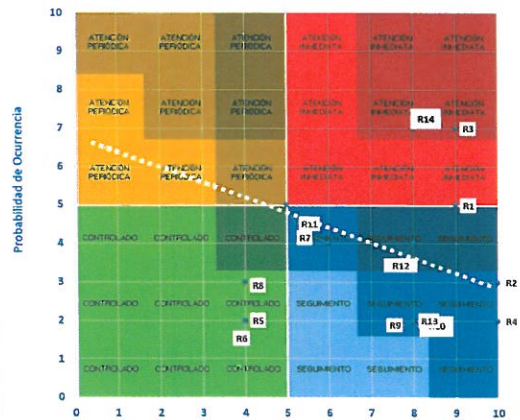


Actualización y Priorización de Riesgos 2022

Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico
 Dirección de Sistemas de Control Interno Gubernamental
 Matriz y Mapa de Riesgos 2022

Formato RD-DE.2 / 35

NO	RIESGO	Atención	VALORACIÓN RIESGO		Selección	Siglas de los DIO
			GRADO DE IMPACTO	PROBABILIDAD DE OCURRENCIAS		
R1	Adquisiciones realizadas sin obtener las mejores condiciones	No	9	5		DGFA
R2	Falta de pago de estimaciones de obra derivado de la falta de recurso ministrado al ente.	No	10	3		DGFA
R3	Expedientes de obras incompletos resultado de falta de entrega documental	No	9	7		DGFA
R4	Obras de mala calidad e inseguras	Si	10	2		DGO
R5	Incumplimiento de plazos en los trámites administrativos de la obra	No	4	2		DGO
R6	Entrega tardía y finiquito de los trabajos	No	5	2		DGO
R7	Recibir el Programa General de Obras (PGO) muy tarde	No	6	4		DOT
R8	Sanciones por incumplimiento en la documentación de la Contratación de Obras y Adquisiciones	No	4	3		DOT
R9	Detención Operativa por Sistemas de Información no disponibles	No	8	2		DIS
R10	Pérdida de Información Institucional	No	2	2		DIS
R11	Sanciones por Falta de Cumplimiento a la Ley de Transparencia	No	3	5		DIS
R12	Sanciones por Falta de Cumplimiento al Marco Integrado de Control Interno	No	8	4		DIS
R13	Imposibilidad legal para hacer efectivas las garantías de los contratos de adquisiciones	No	8	2		OI
R14	Tomar acciones por incumplimiento de los contratistas en la presentación de estimaciones y ciertos documentales durante la ejecución de la obra.	No	8	7		DGO



El Lic. Francisco Javier Cha Ruiz presenta el Inventario de los Riesgos y avances para el ejercicio 2022 y menciona que son 14 riesgos que el ISIE viene manejando, de los cuales se les ha dado seguimiento y atención para evitar alguna condición o acción para evitar contratiempos o consecuencias negativas en cada una de las áreas del instituto.

El Lic. Francisco Javier Cha Ruiz sede la palabra a cada una de las áreas para hablar sobre lo que refiere a la aprobación del plan de trabajo 2022.

CONTROL INTERNO
ACCIONES DE MEJORA

ACCIONES DE MEJORA 2022

DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

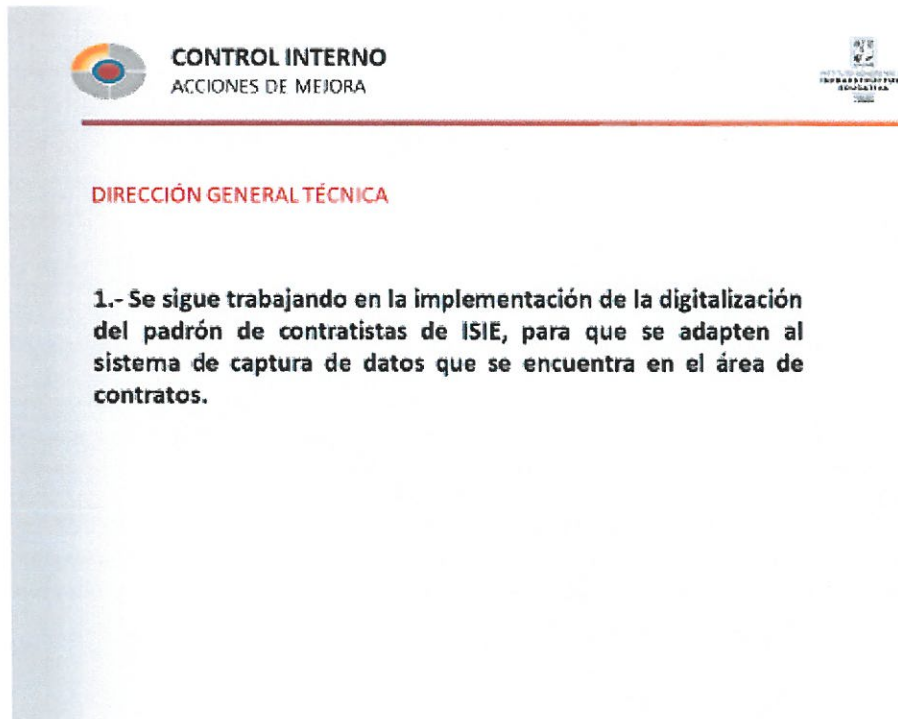
1.- Realizar en el año el análisis para determinar si aplica una actualización de los procedimientos operativos de la Dirección General de Finanzas y Administración para que permanezcan vigentes ante la normatividad y la operación diaria.

El C.P Jorge Cota Gutiérrez, menciona es realizar en el año el análisis para determinar si aplican 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.

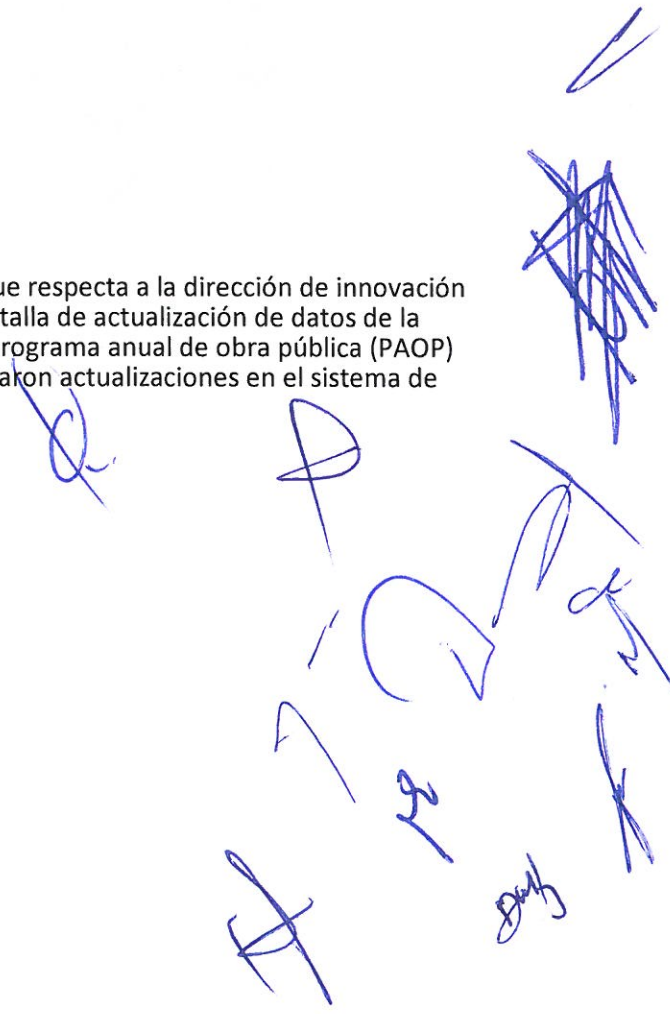
[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several initials.]

Se aprueba por unanimidad el Acuerdo de concluir la Revisión a los Manuales de Procedimientos y enviar a trámite de Autorización a la Secretaría de la Contraloría General, previa revisión interna por las diversas Direcciones Generales y Órgano Interno de Control; se actualiza este acuerdo, para efectos correspondientes.

Toma la palabra el Ing. Adrián Enríquez el cual menciona en lo que respecta a la dirección general técnica las acciones de mejora de su área serían:



Continua el Lic. Francisco Javier Cha Ruiz, el cual menciona en lo que respecta a la dirección de innovación y sistemas se agregaron campos de movimientos de obra a la pantalla de actualización de datos de la obra, se actualizo el logo institucional, se agregaron los datos del programa anual de obra pública (PAOP) por trimestre al enviar a Excel el reporte general de obra, se realizaron actualizaciones en el sistema de control de obra de acuerdo al nuevo formato, entre otras.





CONTROL INTERNO
ACCIONES DE MEJORA



ACCIONES DE MEJORA 2022

DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN Y SISTEMAS

- Se agregaron campos de movimientos de obra a la pantalla de actualización de datos de la obra y en archivo de Excel generado desde reporte general de obras.
- Se actualizó el logo institucional en los reportes de inventario y etiquetas.
- Se agregó el dato del CCT al enviar a Excel el reporte del detalle de pago de anticipo, estimaciones y escalatorias.
- Se agregaron los datos del programa anual de obra pública (PAOP) por trimestre al enviar a Excel el reporte general de obras.
- Se agregaron 4 campos para obra en proceso legal.
- Se actualizaron documentos para los checklists de contrato de obras.

El Lic. Francisco Javier Cha Ruiz sede la palabra al C.P Jorge Cota Gutiérrez para hablar en lo que respecta a la cuenta pública. 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.

8.2 CUENTA PÚBLICA Y PRESUPUESTO (ADMINISTRACIÓN)



CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN



PRINCIPALES RIESGOS Y CONSIDERACIONES PARA 2022

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

PASIVOS. Al 30 de junio del 2022, 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 que se ha contado con recursos de ministraciones recibidas en este año 2022 sin presentar un posible riesgo en su atención a la fecha.

ADQUISICIONES. - Al 30 de junio de 2022, se informa que, en el transcurso del año fiscal a la fecha, 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 atendiendo los decretos de austeridad vigentes.

PRESENTACIÓN DE INFORMES. - El cierre contable al 30 de junio de 2022, así como la presentación del Informe de la cuenta pública correspondiente al 2do. trimestre del 2022, los cuales no tienen ningún rubro que pueda presentar un riesgo.

PRESUPUESTO. - Al 30 de junio de 2022, 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 Dirección.

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink on the right side of the page, including a large scribble at the top right and several signatures below it.]

El cual menciona los principales riesgos y consideraciones para el 2022, se considera que en los rubros mencionados, se informa de su estatus y se considera que no evidencian actualmente riesgos.

Toma la palabra el Lic. Francisco Javier Cha Ruiz y sede la palabra al C.P Oscar Guillermo López López para la toma de acuerdos el cual menciona para efectos de cuenta pública somete a consideración mantener seguimiento en cuanto al cumplimiento de metas y mantener reuniones de manera periódica para dar un seguimiento a los avances.

Se somete a votación y se toma el acuerdo para su realización.

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

Administrativas; Toda vez que no se identificaron nuevos riesgos, se continúe el seguimiento de los ya considerados en la Matriz del Mapa de Riesgos, para mitigar la probabilidad de ocurrencia, según las actividades de control que se identificaron. El Lic. Francisco Javier Cha Ruiz sede la palabra al C.P Jorge Cota Gutiérrez para abordar el tema referente a fiscalización y auditorías.

8.3. FIZCALIZACIÓN Y AUDITORIAS

ESTATUS DE OBSERVACIONES PENDIENTES AL 2DO. TRIMESTRE 2022

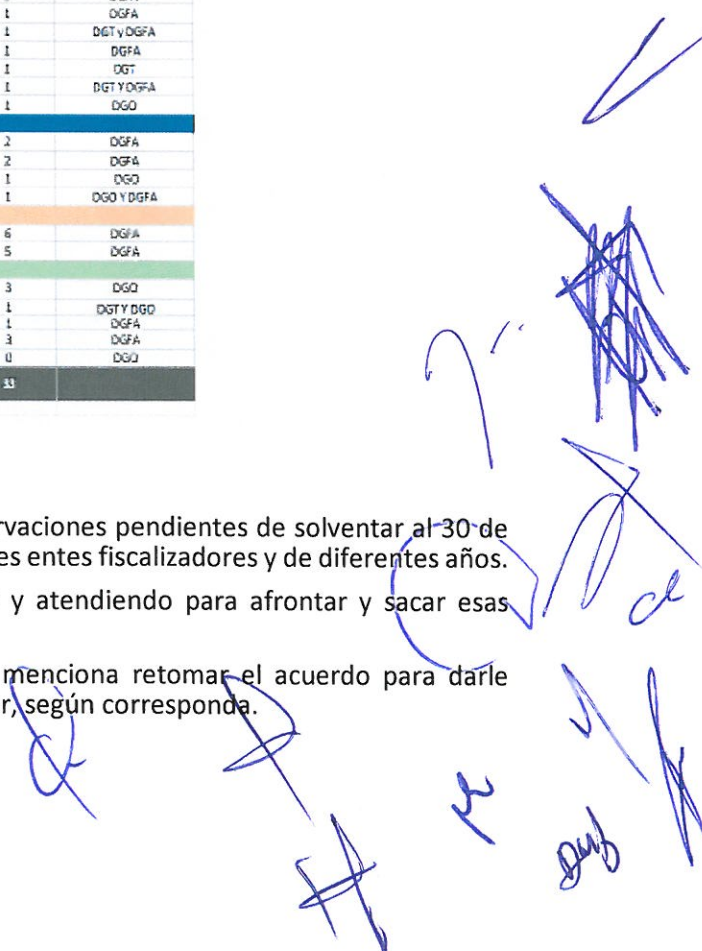


ENTE	AUDITORIA	OBS.	RESPONSABLES
SPP (6)			
SPP	SON/ FONDEM/2011	1	DGO
SPP	SON/PRODEREG/2015	1	DGFA
SPP	SON/FFEMS/2017	1	DGFA
SPP	SON/FFEMS/2017	1	DGT y DGFA
SPP	SON/FFEMS/2017	1	DGFA
SPP	SON/FFEMS/2017	1	DGT
SPP	SON/FFEMS/2017	1	DGT y DGFA
SPP	SON/FFEMS/2017	1	DGO
ASF (5)			
ASF/2012	0562-OS-GF	2	DGFA
ASF/2013	0662-OS-GF	2	DGFA
ASF/2016	1506-OS-GF (FAM)	1	DGO
ASF/2017	1367-OS-GF (Lecciones al LDO)	1	DGO y DGFA
DIC (4)			
DIC/2011	INFORME INTEGRAL 2021 [F] 2021	6	DGFA
DIC/2020	INFORME INTEGRAL 2021 [C]	5	DGFA
ISAF (13)			
ISAF/2016	CUENTA PÚBLICA 2016	3	DGO
ISAF/2017	CUENTA PÚBLICA 2017	1	DGT y DGO
ISAF/2020	CUENTA PÚBLICA 2020	1	DGFA
ISAF/2020	CUENTA PÚBLICA 2020	3	DGFA
ISAF/2021	CUENTA PÚBLICA 2021	0	DGO
TOTAL		33	

El Lic. Francisco Javier Cha Ruiz presenta el estatus de las observaciones pendientes de solventar al 30 de junio, las cuales son un total de 33 observaciones de los diferentes entes fiscalizadores y de diferentes años.

En relación a las observaciones menciona se está trabajando y atendiendo para afrontar y sacar esas observaciones para tener una administración sana.

Toma la palabra el C.P Oscar Guillermo López López el cual menciona retomar el acuerdo para darle seguimiento a las observaciones pendientes y poderlas solventar, según corresponda.



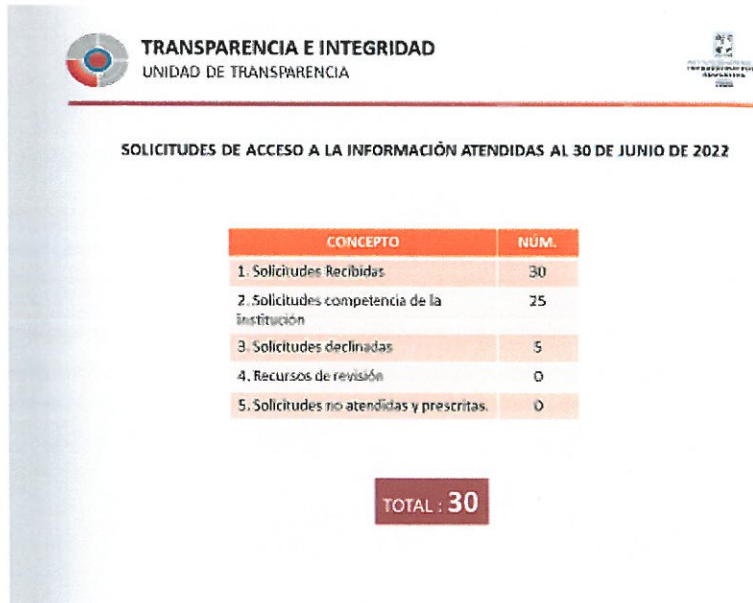
Menciona el Lic. Ricardo Federico González Platt son 13 los juicios que se habían informado y se le está dando seguimiento por la afectación económica que podría generar para el instituto, menciona ya se realizaron las gestiones y se interpuso un amparo y se está a la espera para que la autoridad federal resuelva, pero prácticamente serían los juicios que se están atendiendo.

El Lic. Francisco Javier Cha Ruiz sede la palabra al C.P Oscar Guillermo López López el cual menciona el área jurídica tendría que continuar con las instancias que le corresponden y recomienda el seguimiento para trabajar y ver la posibilidad para enfrentarlo y atender los juicios.

El Lic. Ricardo Federico González Platt menciona se han tenido reuniones con la consejería jurídica periódicas para tener informados y dar seguimiento a los avances para el impacto económico que pudiera llevar y poder acreditar que el instituto tiene la razón respecto a los juicios.

8.4. TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD

El Lic. Francisco Javier Cha Ruiz presentó el estatus del Informe de solicitudes de transparencia del segundo trimestre 2022, Portal de Transparencia Y Comité de Ética:



TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD
UNIDAD DE TRANSPARENCIA

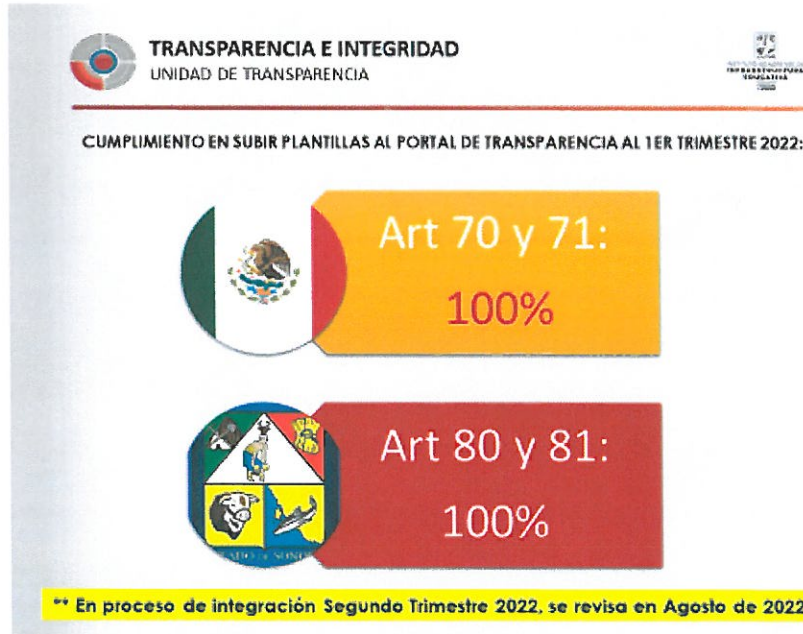
SOLICITUDES DE ACCESO A LA INFORMACIÓN ATENDIDAS AL 30 DE JUNIO DE 2022

CONCEPTO	NUM.
1. Solicitudes Recibidas	30
2. Solicitudes competencia de la institución	25
3. Solicitudes declinadas	5
4. Recursos de revisión	0
5. Solicitudes no atendidas y prescritas.	0

TOTAL : 30

Menciona el Lic. Francisco Javier Cha Ruiz que se recibieron 30 solicitudes de información de distintos rubros, de las cuales cinco se declinaron, todas se atendieron en tiempo y en lo relacionado a portal de Transparencia se tiene capturado al 100 el primer trimestre 2022.

CUMPLIMIENTO EN SUBIR PLANTILLAS PORTAL DE TRANSPARENCIA AL 2DO TRIMESTRE 2022:



TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD
UNIDAD DE TRANSPARENCIA

RESULTADOS DE EVALUACIONES DE PORTALES NACIONAL Y ESTATAL DE TRANSPARENCIA 2022

TABLA DE CUMPLIMIENTO 2022		
EVALUACIÓN	CUMPLIMIENTO	
	LGT	LTAIPES
I	97.2	98.51

En lo que respecta al resultado de evaluaciones de portales nacionales y estatal de transparencia 2022 el cual es al primer trimestre, menciona se presentan los resultados obtenidos.

[Handwritten signatures and scribbles in blue ink]



4. Estatus de Declaración Patrimonial

Como último punto de la orden del día en el tema de la Declaración Patrimonial, menciona el Lic. Francisco Javier Cha Ruiz que se cumplió al 100% en la realización de esta.

RESUMEN DE ACTIVIDADES 2DO TRIMESTRE DEL COMITÉ DE INTEGRIDAD DE ISIE

- Capacitación sobre "Derechos Humanos en el Servicio Público 25/mayo/22.
- Liderazgo y Cooperación impartida por personal de la unidad de ética, integridad pública y prevención de Conflicto de Interés del Estado de Sonora 30/mayo/22.
- Curso Virtual "Introducción a la Norma 025 de Igualdad Laboral y No Discriminación impartida por Contraloría General. 03/junio/22
- Congreso Desafíos del Combate Contra la Corrupción impartido por el Comité de Participación Ciudadana del sistema Nacional Anticorrupción, del 08 al 10 de junio 2022.
- Curso en línea Planeación y Ejecución de Auditorías de los Fondos y Programas Federalizados. 17/junio/22.
- Capacitación en el tema "Introducción al Lenguaje de Señas, impartido por el personal del Instituto Sonorense de la Juventud (ISJ) 30/jun/22.
- Participación en reuniones de enlaces de los Comités de Ética e Integridad.

En lo relacionado al Comité de Integridad menciona que se ha participado en las Reuniones realizadas por parte de Contraloría Social, elaboración del informe trimestral de integridad entre otras cosas.

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several initials below it.]

NOVENO PUNTO. - Informe de Evaluación del OIC

El Lic. Francisco Javier Cha Ruiz le sede la palabra al C.P Oscar Guillermo López López el cual presenta el informe de avance trimestral.



CONTRALORÍA
GENERAL
GOBIERNO
DE SONORA

Órgano Interno de Control del
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

Oficio OIC-ISIE-131/2022.

Hermosillo, Sonora a 14 de Julio del 2022.

"2022: Año de la Transformación"

INSTITUTO SONORENSE DE
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

RECIBIDO
14 JUL. 2022

COORDINACIÓN EJECUTIVA

Asunto: Evaluación del OIC al PTCI y PTAR

ARQ. DAVID CUAUHTÉMOC GALINDO DELGADO
Coordinador Ejecutivo y Presidente del COCODI
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa
Presente.

Con fundamento en los artículos 26 inciso A) fracciones I, II, y V; 57 y 59 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora; 30, 31 y 33 de la Ley de Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal; 135 y 136 Del Reglamento de la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal; 24 y 25 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría General; numerales 6 y 8, Acuerdo que expide las normas generales que establecen el Marco de Actuación de los Órganos de Control y Desarrollo Administrativo adscritos a las Entidades de la Administración Pública Estatal; así como a lo establecido en el numeral 14 en correlación con el numeral 13 y numeral 25 del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MAMICI); en relación a la Evaluación del OIC al Reporte de Avances Trimestrales del Programa de Trabajo de Control Interno y Administración de Riesgos, respectivamente; me permito manifestar lo siguiente:

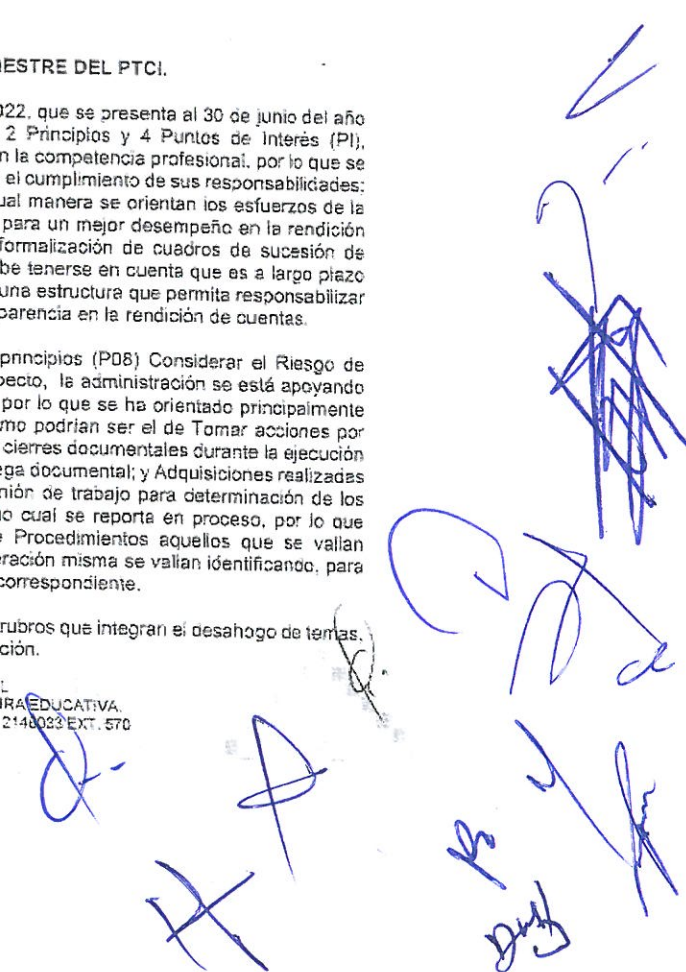
I.- EVALUACION DEL REPORTE DEL AVANCE AL SEGUNDO TRIMESTRE DEL PTCI.

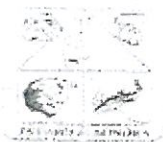
En el reporte de Avance del Programa de Trabajo de Control Interno 2022, que se presenta al 30 de junio del año en curso, para la Norma de Ambiente de Control se trabaja sobre 2 Principios y 4 Puntos de Interés (PI), destacando el PI04 en relación con la demostración del compromiso con la competencia profesional, por lo que se ha estado capacitando al personal en diversos temas que coadyuvan en el cumplimiento de sus responsabilidades; así como, entender la importancia y eficacia del Control Interno. De igual manera se orientan los esfuerzos de la organización a que la estructura de servidores públicos sea reforzada para un mejor desempeño en la rendición de cuentas (PI05); no obstante, los avances que se reportan en la formalización de cuadros de sucesión de personal, se recomienda la participación de todas las áreas, ya que debe tenerse en cuenta que es a largo plazo su óptimo desempeño, toda vez que la administración debe establecer una estructura que permita responsabilizar al personal de manera clara en sus funciones, y con ello lograr la transparencia en la rendición de cuentas.

Respecto a la Norma de Administración de Riesgos, contempla los principios (P08) Considerar el Riesgo de Corrupción y (P09) Identificar, Analizar y Responder al Cambio; Al respecto, la administración se está apoyando en el mapa de riesgos para identificar aquellos riesgos de corrupción, por lo que se ha orientado principalmente en aquellos que registraron una probabilidad de ocurrencia mayor, como podrían ser el de Tomar acciones por incumplimiento de los contratistas en la presentación de estimaciones y cierres documentales durante la ejecución de la obra; Expedientes de obras incompletos, resultado de falta de entrega documental; y Adquisiciones realizadas sin obtener las mejores condiciones, en tal sentido se informa de reunión de trabajo para determinación de los factores de riesgo y sus controles en el Manual de Procedimientos, lo cual se reporta en proceso, por lo que recomendaría acelerar procesos e ir integrando a los Manuales de Procedimientos aquellos que se vayan definiendo; sin dejar de considerar los cambios o ajustes que en la operación misma se vayan identificando, para su posterior integración y envío a revisión y autorización a la instancia correspondiente.

En lo que respecta a las Acciones de Mejora y Prevención de los cuatro rubros que integran el desahogo de temas, se exponen tales mejoras por Unidad Administrativa según su participación.

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA,
BLVD. KINO NO 1104 COL. PITIC, C.P. 83150 TEL. 2140023 EXT. 570
HERMOSILLO, SONORA, MEXICO.





1.- Control Interno

Dirección General de Finanzas y Administración

- Se manifiesta que se está trabajando, en llevar un análisis para determinar si aplica una actualización de los procedimientos operativos de la Dirección General de Finanzas y Administración para que permanezcan vigente normativa y operativamente.

Dirección General Técnica

- Se continúa trabajando en implementar la digitalización del padrón de contratistas de I.S.I.E., para que se adapte al sistema de captura de datos que se encuentra en el área de contratos.

Dirección General de Innovación y Sistema

- Se actualizó el logo institucional en los reportes de inventarios y etiquetas.
- Se agregó el campo de la CCT al enviar a Excel el reporte del detalle de pago de anticipos, estimaciones y escalatorias.
- Se agregaron los datos del Programa Anual de Obra Pública (PAOP) por trimestres al enviar a Excel el reporte general de Obras, entre otras.

2.- Cuenta Pública y Administración

Bajo este cuadrante, se reportan acciones en rubros tales como: Pasivos, Adquisiciones, Presentación de informes, Presupuestos y Auditorías; los cuales se reportan con avances satisfactorios.

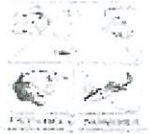
Se mantiene la recomendación por parte de este Órgano Interno de Control, de buscar el equilibrio del Presupuesto autorizado, con respecto al ejercicio de recursos, atendiendo el cumplimiento de las metas previamente comprometidas.

3.- Fiscalización y Auditoría.

Es importante señalar que del total de 66 observaciones que se reportan como pendientes de solventación, al cierre del primer trimestre de 2022; al cierre del segundo trimestre quedan pendientes 33 observaciones lo cual indica una disminución del 51.5%, que se explica por solventación de observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control, mientras que de las auditorías realizadas por el ISAF, los hallazgos u observaciones fueron solventadas en su oportunidad, por lo que no se reportan pendientes de solventar de las correspondientes al ejercicio 2021.

4.- Transparencia e Integridad

Como parte del reporte de solicitudes de acceso a la información, se presentaron 30 solicitudes de las cuales se atendieron 25 y 5 fueron declinadas. En cuanto a la evaluación trimestral del portal Estatal de transparencia, conforme a la Ley General de Transparencia, se obtuvo una calificación de 97.20, y 98.51 atendiendo a lo dispuesto en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Sonora; estas calificaciones fueron mejoradas con respecto a los resultados de la evaluación del primer trimestre del año en curso, por lo que se exhorta a continuar con la práctica de la mejora continua. Del Comité de Ética se reportan reuniones de enlace del Comité de Ética e Integridad.



SECRETARÍA DE
**CONTRALORÍA
GENERAL**
GOBIERNO
DE SONORA

INFORME DE EVALUACIÓN DEL OIC AL REPORTE DE AVANCES TRIMESTRALES DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (PTAR)

Administración de Riesgos.

Se consideró conveniente mantener identificados 14 riesgos potenciales que se puedan enfrentar por la Entidad, en diversos procesos, desde luego con especial atención aquellos que su probabilidad de ocurrencia sea mayor.

No.	Riesgo	UA	Prob ocurrencia
R1	Adquisiciones realizadas sin obtener las mejores condiciones.	DGFA	5*
R2	Falta de pago de estimaciones de obra derivado de la falta de recurso ministrado al ente.	DGFA	3
R3	Expedientes de obras incompletos resultado de falta de entrega documental.	DGFA	7*
R4	Obras de mala calidad e inseguras.	DGO	2
R5	Incumplimiento de plazos en los trámites administrativos de la obra.	DGO	2
R6	Entrega tardía y finiquito de los trabajos.	DGO	2
R7	Recibir el Programa General de Obras (PGO) muy tarde	DGT	4
R8	Sanciones por incumplimiento en la documentación de la contratación de obras y Adq.	DGT	3
R9	Detención Operativa por Sistemas de Información no disponibles.	DGIS	2
R10	Perdida de Información Institucional.	DGIS	2
R11	Sanciones por Falta de Cumplimiento a la Ley de Transparencia.	DGIS	5*
R12	Sanciones por Falta de Cumplimiento al Marco Integrado de Control Interno.	DGIS	4
R13	Imposibilidad legal para hacer efectivas las garantías de los contratos de Adquisiciones.	DJ	2
R14	Tomar acciones por incumplimiento de los contratistas en la presentación de estimaciones y cierres documentales durante la ejecución de la obra.	DGO	7*
*Mayor probabilidad de ocurrencia			

En la matriz de análisis de riesgos, se presentan avances importantes según corresponde la atención a cada una de las Direcciones Generales, tal como se detalla en el recuadro anterior, destacando la capacitación en todas las unidades administrativas, se da seguimiento al programa anual de adquisiciones, en el caso de procesos de licitación se están llevando a cabo de manera importante, sin que a la fecha se hayan registrado actos de inconformidad por los participantes; se reporta el cumplimiento a la plataforma concentradora de adquisiciones; se informa que los trámites de ministraciones de recursos han llegado en oportunidad para la realización de los pagos, por lo que se espera que no se tengan reprogramaciones de inicios de contratos por la falta de anticipos a contratistas; de igual manera y con el propósito de reducir la ocurrencia de riesgos respecto a la recepción tardía del programa General de Obras, se efectuaron gestiones en tiempo y forma ante la SH y SEC, también se obtuvieron las validaciones en oportunidad por parte de SEC, para ejercer recursos en obras y equipamiento.

Se informa que en las contrataciones de nuevos supervisores, se cumple con el perfil requerido para ello; se está trabajando en que los proyectos cuenten con todos los elementos del proyecto, catálogo, etc., para facilitar cualquier aclaración que se ocupe; se reporta elaboración de formato para el control de pruebas de calidad; el personal supervisor se apoya en el sistema EC Flow para la realización del trabajo a cargo; se informa el envío de propuesta para tomar acciones por incumplimiento de los contratistas en la presentación de estimaciones y cierres documentales durante la ejecución de la Obra.

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin]



**CONTRALORÍA
GENERAL**
GOBIERNO
DEL ESTADO DE SONORA

En el resultado de la auditoría de obra, de la que se les ha informado la cédula de observaciones, se continúan identificando Faltas de control de diversos tipos, que aun cuando se hacen esfuerzos por disminuir o eliminar los riesgos, con muchas de las acciones descritas en los párrafos anteriores, éstos se siguen manifestando, aunque se ha tenido más oportunidad en la capacidad de respuesta para la solventación de las observaciones, por lo que se recomienda mantener la atención y supervisión constante, como parte de la mejora continua y de mejores prácticas en la transparencia del ejercicio de los recursos.

Se consideró pertinente por parte de la administración, no realizar una actualización en la priorización de riesgos, por lo que este Órgano Interno de Control recomienda que se avance en la actualización del marco normativo para fortalecer el sistema de control interno y preveza la permanencia de disminuir la posible ocurrencia de riesgos, al tener mayor definición en los tramos de control de quienes intervienen en aspectos, actividades o funciones que tiene que ver con operaciones, especialmente las de mayor probabilidad de ocurrencia del riesgo.

ATENTAMENTE
EL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

C.P. OSCAR GUILLERMO LÓPEZ LÓPEZ

**INSTITUTO SONORENSE DE
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA
ORGANO INTERNO
DE CONTROL**

C.c.p. Mtro. Manuel Alejandro López Palafox, Encargado del Despacho de la Dirección General de Deserrollo Administrativo.
C.c.p. C.P. Guadalupe Salazar Valle, Secretaria Técnica de la SCG.
Expediente
Minutario
OGLLMCR

ORGANO INTERNO DE CONTROL
INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA
BLVD. KINO No. 1104 COL. PITIC. C.P. 83150 TEL. 2146033 EXT. 571
HERMOSEILLO, SONORA, MEXICO.

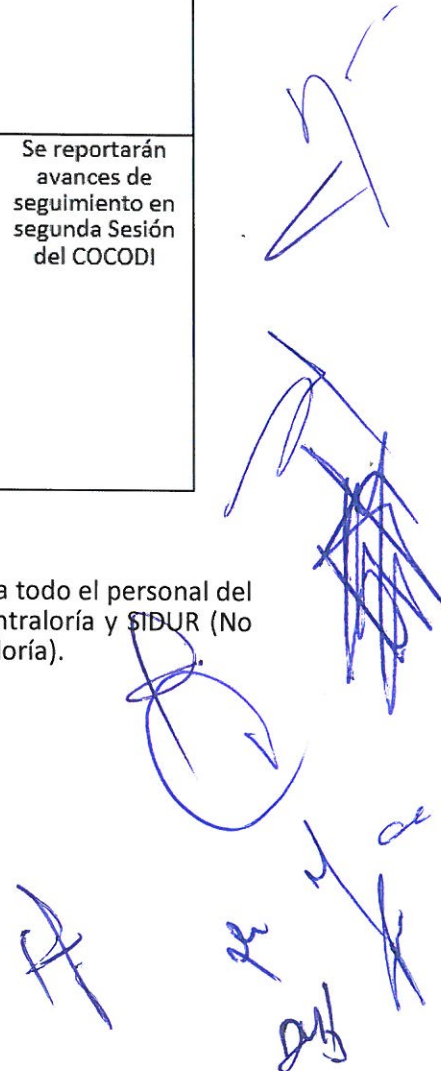
DÉCIMO PUNTO. ASUNTOS GENERALES. - Se invita a los presentes que de haber Asuntos Generales que manifestar hagan uso de la voz; toda vez que no se tienen Asuntos por tratar para este apartado, se da paso al siguiente punto

ONCEAVO PUNTO. RESUMEN DE ACUERDOS. A continuación, se detallan los Acuerdos de la Sesión:

Clave	Descripción	Titular de UA Responsable	Fecha de Seguimiento	Fecha Compromiso	Comentarios
10-02/ISIE-2022-2do.	Toda vez que no se identificaron nuevos riesgos, se continúe el seguimiento de los ya considerados en la Matriz del Mapa de Riesgos, para mitigar la probabilidad de ocurrencia, según las actividades de control que se identificaron.	Todas las áreas.	continuo	30-09-2022	Se reportarán avances de seguimiento en tercera sesión del COCODI
11-02/ISIE-2022- 2do	Concluir la Revisión a los Manuales de Procedimientos y enviar a trámite de Autorización a la Secretaría de la Contraloría General, previa revisión interna por las diversas Direcciones Generales y Órgano Interno de Control; se actualiza este acuerdo, para efectos correspondientes.	Todas las áreas	continuo	30-09-2022	Se reportará Estatus del Trámite en tercera Sesión del COCODI
12-01/ISIE-2022- 2do	Se continúe con atención al seguimiento de observaciones pendientes de Solventación, de las diversas instancias fiscalizadoras, actualizando el estatus de las observaciones de mayor antigüedad; se actualiza este Acuerdo, para efectos correspondientes	Todas las áreas.	continuo	30-09-2022	Se reportarán avances de seguimiento en segunda Sesión del COCODI

Doceavo Punto: Clausura; El Arq. David Cuauhtémoc Galindo Delgado, da las gracias a todo el personal del ISIE que participó en las sesiones del COCODI, así como también al personal de Contraloría y SIDUR (No recuerdo si estuvo, revisa la lista de asistencia, en caso negativo, córtalo hasta contraloría).

Siendo las doce horas del mismo día, se dio por terminada la sesión



DE LOS MIEMBROS PROPIETARIOS



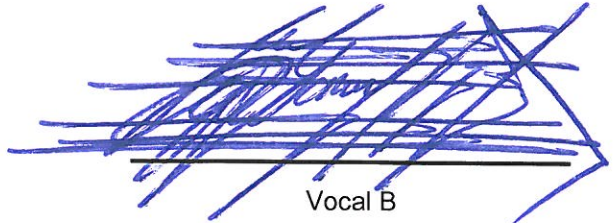
Presidente
Arq. David Cuauhtémoc Galindo
Delgado
Coordinador Ejecutivo de ISIE



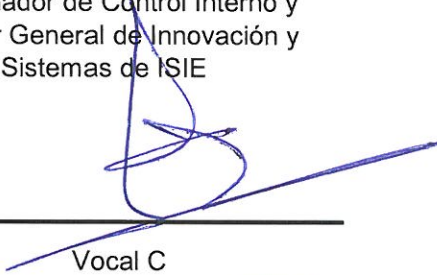
Vocal Ejecutivo
C.P. Oscar Guillermo López López
Titular del Órgano Interno de
Control de ISIE



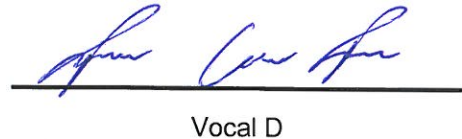
Vocal A
Lic. Francisco Javier Cha Ruiz.
Coordinador de Control Interno y
Director General de Innovación y
Sistemas de ISIE



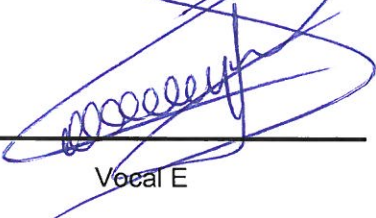
Vocal B
C.P. Jorge Cota Gutiérrez.
Director General de Finanzas y
Administración



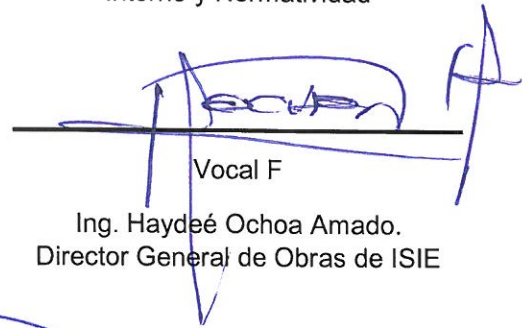
Vocal C
Ing. Francisco Javier Maciel Ruíz
Enlace de Administración de Riesgos
Director de Supervisión de Obras



Vocal D
Lic. Francisco Rubén Arvizu Romero
Enlace de Control Interno
Jefe de departamento de control
Interno y Normatividad



Vocal E
Lic. Ricardo Federico González Platt
Director Jurídico



Vocal F
Ing. Haydeé Ochoa Amado.
Director General de Obras de ISIE



Vocal G
Ing. Ramón Adrián Enríquez Cázares
Director General Técnica del ISIE



Invitados




Lic. Nora Fimbres Burgos
Representante del Coordinador
Sectorial




Victor Daniel Martínez Núñez
Director de finanzas

POR LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL



Lic. Edna Marisol García Meza
Representante del Subsecretario de Desarrollo
Administrativo y Tecnológico



L.C.I. Mario Manuel Vélez Villa
Director de Sistemas de Control Interno
Institucional



Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including a large signature, a checkmark, and several initials.