



**4T-01/2023 SESIÓN DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL
DEL INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA
08 de febrero de 2023, 13:30 horas.**

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 13:30 horas del día 08 de febrero de 2023, en la sala de juntas de Dirección General del Instituto Sonorense de Cultura, ubicado en Avenida Obregón 58, colonia Centro de esta ciudad, se celebra la Sesión 4T-01/2023 del Comité de Control y Desempeño Institucional. Con la presencia de los CC. Lic. Manuel Eduardo Rábago Ibarra, en su carácter de Secretario Técnico y en representación de la Titular del Comité, Mtra. Guadalupe Beatriz Aldaco Encinas, C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora General de Administración y Coordinadora de Control Interno, Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela, en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control y Vocal Ejecutivo, Mtra. Claudia Olimpia Ruíz Tapia, en su carácter de Jefa de Planeación y Evaluación y Vocal, Lic. Mario Alberto Leyva Livshin, Jefe de Departamento de Asuntos Jurídicos y Vocal, Lcda. Alexandra Gámez Ramos, en su carácter de Responsable de Control Interno y Enlace de Control Interno, C.P. Susana Gastélum Miramontes, en su carácter de Responsable de Atención y Seguimiento de Auditorías y Enlace de Administración de Riesgos; como invitadas permanentes nos acompañan Lic. Jesús Armando Barrios Rivera, Encargado de Despacho de Recursos Humanos C.P. Alma Rita Valdez Lugo, Jefa del Departamento de Contabilidad, C.P. Martin Román Armenta Lugo, Jefe del Departamento de Presupuestos, Lic. Judith Adriana Arellano Miles, Jefe del Departamento de Recursos Materiales, todos del Instituto Sonorense de Cultura; como invitados de la Contraloría General del Estado el Lic. Mario Manuel Vélez Villa, Encargado de Despacho de la Dirección General de Desarrollo Administrativo y la Ing. Flor María Cota García, Jefa del Departamento de Control Interno; con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora. Se procede a llevar a cabo la presentación del Cuarto Trimestre del Comité de Control y Desempeño Institucional, COCODI-ISC.

ASUNTO I: BIENVENIDA

El Lic. Manuel Eduardo Rábago Ibarra, en su carácter de Secretario Técnico y en representación de la Titular del Comité, Mtra. Guadalupe Beatriz Aldaco Encinas, da unas palabras de bienvenida antes de llevarse a cabo la sesión.

ASUNTO II: LISTA DE ASISTENCIA Y DECLARATORIA DE QUÓRUM

A continuación, la Lic. Alexandra Gámez Ramos responsable del control interno y enlace del COCODI procede a tomar el pase de lista de los asistentes presentes, acto seguido, el Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela, en su calidad de Vocal Ejecutivo, procede a verificar el quórum legal.

En virtud de ello, se informó que existe el quórum legal para sesionar válidamente y declara formalmente abierta esta sesión a las trece horas con treinta y seis minutos del día 08 de febrero de dos mil veintitrés.



ASUNTO III: LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

Toma el uso de la palabra, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, para dar a conocer el orden del día de la presente sesión, siendo el siguiente:

ORDEN DEL DÍA

- 1.- Verificación y declaración del Quorum Legal
- 2.- Lectura y aprobación del Orden del Día
- 3.- Presentación de Integrantes y Modificaciones al COCODI
- 4.- Desahogo de temas
- 5.-Aprobacion de Calendario próximas sesiones
- 6.- Clausura

Aprobándose por unanimidad el orden del día

ASUNTO IV: PRESENTACIÓN DE INTEGRANTES Y MODIFICACIONES AL COCODI

Continuando con el uso de la palabra, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, da a conocer que en relación con los miembros que integran el Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto Sonorense de Cultura, no ha habido altas y bajas de los miembros del comité, por lo que se encuentra integrado igual que el trimestre anterior.

ASUNTO V: DESAHOGO DE TEMAS

Continuando con el uso de la palabra, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, procede a informar al Comité sobre algunos resultados obtenidos en los siguientes rubros:

- **Control Interno.**

- ✓ Evaluación del CI

CIERRE DEL PROGRAM DE TRABAJO DEL EJERCICIO PTCI 2022

Para desahogar este tema la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, cede el uso de la voz al Lic. Manuel Eduardo Rábago Ibarra, en su carácter de Secretario Técnico y en representación de la Titular del Comité, quien manifiesta lo siguiente:

Se tiene alrededor de 16 puntos de interés con sus respectivas descripciones de los cuales se finalizaron 5, el resto no se finalizó ya que se encuentran en proceso de trabajo. Entre los que se finalizaron tenemos el capacitar y concientizar a los servidores públicos de manera periódica y clara de la importancia de la integridad y los principios



éticos, otro acuerdo se definieron las necesidades de comunicación interna a través del departamento de recursos materiales, otro acuerdo es la de vigilar la implementación de acuerdos a través de una tabla de control de acciones y finalmente evaluar y documentar los problemas de control interno. Así mismo Lic. Manuel Eduardo Rábago Ibarra, en su carácter de Secretario Técnico, menciona que se trabajara durante el ejercicio 2023 sobre aquellos acuerdos sobre los cuales no se pudieron finalizar durante el ejercicio 2022.

Continuando con el uso de la palabra, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, procede a informar al Comité sobre los resultados obtenidos en la evaluación aplicada el 01 de noviembre de 2022, para lo cual da una amplia explicación de los componentes, principios, puntos de interés, número de servidores públicos evaluados y su nivel, así como los resultados obtenidos en esta evaluación, explicando a detalle la siguiente tabla:

**Resumen de Resultados
INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA**

AMBIENTE DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	3.12 Pts.	52.47 Pts.	20.52 Pts.	76.1 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	7.74 Pts.	60.65 Pts.	0.0 Pts.	68.39 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	1.54 Pts.	54.61 Pts.	11.54 Pts.	67.69 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	36.52 Pts.	29.57 Pts.	66.09 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	3.02 Pts.	47.92 Pts.	13.58 Pts.	64.53 %
Total				68.56%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	3.33 Pts.	39.17 Pts.	30.0 Pts.	72.5 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	4.44 Pts.	49.26 Pts.	13.7 Pts.	67.41 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	4.3 Pts.	52.69 Pts.	15.91 Pts.	72.9 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	1.7 Pts.	37.02 Pts.	32.76 Pts.	71.49 %
Total				71.08%
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	1.14 Pts.	37.43 Pts.	32.0 Pts.	70.57 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	0.86 Pts.	36.13 Pts.	30.97 Pts.	67.96 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	39.13 Pts.	33.04 Pts.	72.17 %
Total				70.23%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	0.0 Pts.	40.58 Pts.	30.73 Pts.	71.3 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	2.56 Pts.	43.72 Pts.	26.51 Pts.	72.79 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	3.64 Pts.	61.36 Pts.	0.0 Pts.	65.0 %
Total				69.7%
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	4.35 Pts.	51.3 Pts.	10.14 Pts.	65.8 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	2.64 Pts.	51.32 Pts.	13.59 Pts.	67.55 %
Total				66.68%



Los presentes no formularon preguntas al respecto y se dan por enterados de la información.

✓ Programa de trabajo de Control Interno 2023

Para desahogar este tema la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, cede el uso de la voz al Lic. Manuel Eduardo Rábago Ibarra, en su carácter de Secretario Técnico y en representación de la Titular del Comité, quien manifiesta que para el 2023 ya habiendo analizado los resultados de la autoevaluación 2022, se tiene un plan de trabajo de control interno 2023 más extenso pero al mismo tiempo más sencillo de ejecutar con acciones más concretas, el Lic. Manuel Eduardo Rábago Ibarra menciona que se tienen 41 acciones por realizar para lograr concretar este plan de trabajo 2023, dando lectura de cada uno de las acciones de forma resumida. Los presentes no formularon preguntas al respecto y se dan por enterados de la información.

✓ Administración de Riesgos

Continuando con el uso de la palabra, Lic. Manuel Eduardo Rábago Ibarra, en su carácter de Secretario Técnico y en representación de la Titular del Comité, menciona los riesgos que fueron seleccionados durante el 2022 como la información del DAP no actualizada conforme a los periodos que marca la normativa, el Programa Operativo Anual no agrupa el total de las actividades que realiza el ISC, Informes financieros no presentados de forma oportuna, Cierre de la Biblioteca Jesús Corral Ruiz, la Seguridad del Personal y Falta de mantenimiento y servicio de inmuebles, entre otros, dando una amplia explicación de las acciones tomadas en cada uno de ellos para afrontarlos y en su caso eliminarlos o mitigarlos. Los presentes no formularon preguntas al respecto y se dan por enterados de la información.

✓ Calendario de primer trimestre 2023

Continuando con el uso de la palabra, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, procede a informar el calendario para mesas de trabajo para la elaboración del programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2023, siendo este el siguiente:



Sesión	Fecha
1	Febrero 2023
2	Marzo 2023

Acto seguido la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, procede a solicitar la aprobación de los siguientes acuerdos:

1.A EVALUACIÓN

Acuerdo

- 1 El Comité aprueba el Programa de Trabajo de Control Interno 2023.

1.B ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Acuerdo

- 1 Presentar el calendario de las mesas de trabajo con los titulares de UA'S, el cuál será presentado con resultados.

Aprobándose por unanimidad dichos acuerdos.

- **Cuenta Pública y Administración.**

Para desahogar este tema la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, menciona que los principales riesgos y consideraciones en este apartado se identifican los problemas o posibles riesgos de la Unidad de Administración relacionados con pagos, ADEFAS, adeudos, presentación de informes, presupuesto, etc.

En su caso, se identifican los posibles riesgos que hay en proyectos relacionados con la armonización contable y del Presupuesto Basado en Resultados, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, menciona que los riesgos identificados son: el Procedimiento de adjudicación, Reestructuración de los puestos para las áreas de Planeación, Presupuesto, contabilidad y recursos materiales y Problemas de comunicación interna; dando a conocer la unidad responsable, la actividad de control propuesta, fecha de compromiso y el porcentaje de cumplimiento. Los presentes no formularon preguntas al respecto y se dan por enterados de la información.



Acto seguido la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, procede a solicitar la aprobación de los siguientes acuerdos:

2. CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN

Acuerdo	
1	El área de Recursos Materiales realizará el nuevo procedimiento de adjudicación.
2	El área de Recursos Humanos actualizará las descripciones de puestos delimitando las actividades.
3	El área de Recursos Materiales mejorará los sistemas de comunicación interna (TIC's), e implementará el programa de correspondencia EDOCS.

Aprobándose por unanimidad dichos acuerdos.

- **Fiscalización y Auditorías.**

- ✓ Auditorías

Continuando con el uso de la palabra, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, procede a informar que por el momento no se tienen auditorías en proceso.

- ✓ Observaciones

En cuanto a la fiscalización y auditorías, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, procede a informar en forma detallada la siguiente información:

Ejercicio Fiscal Auditado	No. de Auditoría	Órgano fiscalizador	No. de Obs	Tipo de Auditoría	Estado de Observaciones			
					Solventadas	En proceso de Atención	Estado de avance	Responsable
2020	Informe de resultados	Despacho Externo	11	Auditoría Estados Financieros periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020	0	11	Se dio respuesta y están en proceso de análisis por el OIC	CGA



2021	DS-0005-2021	OIC	5	Auditoría integral: financiera, Presupuestal y Desempeño	0	5	Se dio respuesta a las 5 observaciones y están en proceso de análisis por el OIC	CGA
2021	Dictamen de auditoría	Despacho Externo	5	Auditoría Estados Financieros período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021	0	5	Se dio respuesta a 4 observaciones y se encuentra en proceso de análisis, se está realizando el complemento de la observación faltante.	CGA
2021	2021AE0102010816	ISAF	8	Auditoría financiera	5	3	En proceso de elaboración de respuesta de las observaciones pendientes.	CGA

Acto seguido la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, procede a solicitar la aprobación del siguiente acuerdo:

3. FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA

Acuerdo

- | | |
|---|--|
| 1 | La Coordinación de Administración se encargará de solventar las observaciones pendientes de solventar. |
|---|--|

Aprobándose por unanimidad dicho acuerdo.

- **Transparencia e Integridad.**

- ✓ Integridad Institucional

Continuando con el uso de la voz, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, en el rubro de transparencia e integridad, presenta los principales avances en las acciones determinadas por el Instituto Sonorense de Cultura a la fecha, con los siguientes resultados:

No.	Acción	Responsable	Status de Avance
1	Elaboración del programa anual de trabajo del Comité de Ética e integridad 2023 y someter a su aprobación	Comité de Ética e integridad	20%



2	Actualización del Código de Conducta	Comité de Ética e integridad	20%
---	--------------------------------------	------------------------------	-----

✓ Unidad de transparencia

Por otra parte, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, rindió informe sobre las solicitudes de transparencia y su atención con los siguientes resultados:

INFORME DE SOLICITUDES 2022

CONCEPTO	NÚM.
1. Solicitudes Recibidas	94
2. Solicitudes competencia de la institución	87
3. Solicitudes declinadas	7
4. Recursos de revisión	0
5. Solicitudes no atendidas y prescritas.	0

Así mismo, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, informó sobre los porcentajes de cumplimiento del Instituto Sonorense de Cultura en las obligaciones de transparencia, con los siguientes resultados:

TABLA DE CUMPLIMIENTO		
EVALUACIÓN	CUMPLIMIENTO	
	LGT	LTAIPES
I	99.07 %	99.51 %
II	100 %	100 %
III	99.07 %	98.51 %
IV		



✓ Declaración patrimonial

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, informó que en el año 2022 se trabajó con un padrón aproximado de 308 servidores públicos obligados, con los siguientes resultados:

Modificatoria. - En el mes mayo, se logró un 100% de cumplimiento por parte de los servidores públicos que se encontraban obligados a presentar la actualización de su situación patrimonial.

Inicial. - En el año en curso, se han generado 37 obligaciones de trabajadores de nuevo ingreso, respecto a su Declaración inicial, de los cuales se logró un 85% de cumplimiento, quedando 5 servidores públicos obligados pendientes.

Conclusión. - En lo que corresponde al año 2022, se han realizado 35 bajas, por ende, misma cantidad de obligaciones en generar la Declaración de Conclusión, de las cuales 25 servidores públicos obligados han cumplido y 10 faltan por cumplir, logrando una efectividad de 71 % de cumplimiento. (**Faltantes correspondientes con anterioridad al mes de junio del presente, antes de las medidas ejecutoras de retención de Finiquito ordenadas por la Contraloría General del Estado, emitidas en mes de septiembre del 2022.*)

Acto seguido la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, procede a solicitar la aprobación de los siguientes acuerdos:

4.1 INTEGRIDAD INSTITUCIONAL

Acuerdo	
1	El Comité de Ética e Integridad trabaja en el término del programa anual de trabajo 2023.
2	El Comité de Ética e Integridad trabaja en la actualización del Código de conducta

4.2 UNIDAD DE TRANSPARENCIA

Acuerdo	
1	El Enlace de Transparencia continuará trabajando para actualizar los portales en tiempo y forma.



4.3 DECLARACIÓN PATRIMONIAL

Acuerdo

- 1 El área de Recursos Humanos mantendrá el cumplimiento del 100% de las declaraciones patrimoniales de nuevo ingreso y bajas, para ese efecto se solicitará por oficio a los ex servidores públicos pendientes de cumplir con la obligación de presentación su declaración patrimonial de conclusión.

Aprobándose por unanimidad dichos acuerdos.

VI PLAN ANUAL DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2023

Continuando con el uso de la voz, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, comenta que en la página 3 del Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2023, se detalla las actividades de la Coordinación y Unidades Especializadas, así cómo se encuentran integradas dichas Unidades y sus objetivos, comentado que por el momento sería todo lo que puede mencionar al respecto.

Así mismo, se informó sobre las próximas sesiones a llevarse a cabo, lo anterior de acuerdo al calendario de sesiones trimestrales para el ejercicio 2023, quedando como sigue:

Sesión	Fecha
1er Trimestre 2023	Abril 2023
2do Trimestre 2023	Julio 2023
3er Trimestre 2023	Octubre 2023
4to Trimestre 2023	Febrero 2024

ASUNTO V: ASUNTOS GENERALES

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora del Control Interno, hace del conocimiento de los miembros del comité, que no se han registrado asuntos generales para esta sesión.



ASUNTO VI: CLAUSURA E INFORME DE LA FECHA PARA LA PRÓXIMA REUNIÓN

Al quedar agotados y votados todos los temas contenidos en orden del día, el Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela, Titular del Órgano Interno de Control y en su calidad Vocal Ejecutivo, cede el uso de la voz a la Ing. Flor María Cota García, Jefa del Departamento de Control Interno de la Secretaría de la Contraloría, para que proceda a declarar clausurados los trabajos de la Sesión 4T-01/2023 del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto Sonorense de Cultura, siendo las catorce horas con treinta minutos, firmando para constancia los integrantes presentes del mismo.

Los integrantes del Comité:

Lic. Manuel Eduardo Rábago Ibarra
En Representación de la Presidenta del Comité

C.P. María Eugenia Kirk Hernández
Coordinadora de Control Interno

Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela
Vocal Ejecutivo

Mtra. Claudia Olimpia Ruiz Tapia
Vocal

Lic. Mario Alberto Leyva Livshin
Vocal

Lic. Alexandra Gámez Ramos
Enlace de Control Interno

C.P. Susana Gastelum Miramontes
Enlace de Administración de Riesgos



Acta de Sesión del 4to Trimestre-2022 del
Comité de Control y Desempeño Institucional
08 de febrero de 2023.

Lic. Judith Adriana Arellano Miles
Invitada del Comité

Lic. Alma Rita Valdez Lugo
Invitada del Comité

Lic. Jesús Armando Barrios Rivera
Invitado del Comité

C.P. Martín Román Armenta Lugo
Invitado del Comité

Lic. Mario Manuel Vélez Villa
Enlace de la Secretaría de la Contraloría

Ing. Flor María Cota García
Enlace de la Secretaría de la Contraloría

*La presente hoja de firmas es parte integral
del Acta de la Sesión 4T-01/2023 del
Comité de Control y Desempeño Institucional
del Instituto Sonorense de Cultura
celebrada el día 08 de febrero de 2023.*