



**1T-02/2023 SESIÓN DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL  
DEL INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA  
21 de abril del 2023, 13:00 horas.**

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 13:00 horas del día 21 de abril 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 1T-02/2023 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 de Administración y Coordinadora de Control Interno, C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz, en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control y Vocal Ejecutivo, C. Marian Judith Gámez Ramos, Asistente Administrativo en representación de la Jefa del Departamento 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. Claudia 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 la Lic. Edna Marisol García Meza, Jefa del Departamento de Sistemas de Control Interno Institucional; 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 Primer 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, la C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz, 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 siete minutos del día 21 de abril 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 de la Orden del Día
- 3.- Presentación de Integrantes y Modificaciones al COCODI
- 4.- Desahogo de temas
- 5.- Estatus de compromisos anteriores fuera del desahogo de los 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 el cambio del Vocal Ejecutivo del comité, informando que la C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz, nueva Titular del Órgano Interno de Control, causa alta como Vocal Ejecutivo del Comité, así mismo Lic. Enrique Genaro Garzón Valenzuela, quien ha dejado de fungir como Titular del Órgano Interno de Control, causa baja del comité como Vocal Ejecutivo.

### 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

En este punto la C.P. María Eugenia Kirk Hernández, da a conocer los resultados obtenidos en la evaluación 2022, así como los resultados esperados para el cierre del ejercicio 2023, siendo los siguientes:

COMPONENTE	DESEADO %	EVALUADO %	ESPERADO %
Ambiente de control	100	69	90
Admón. de Riesgos	100	71	80
Actividades de Control	100	70	100



Informar y Comunicar	100	70	100
Supervisión y mejora	100	67	80

### AVANCES DEL EJERCICIO PTCI 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 da una amplia explicación de la siguiente información:

Componente	Principio	Punto de interés	Actividad de Control	UA Responsable	Avance 1er. Trim. 2023
Ambiente de Control	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	P01.PI01	Reuniones cada determinado tiempo, con el personal del Instituto Sonorense de Cultura	DG Y CA	50%
Ambiente de Control	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	P03.PI01. P03.PI02. P03.PI03.	Reformar decreto de creación, reglamento interior y crear manual de Control Interno.	ST	30%
Administración de Riesgos	P06. Definir Objetivos y Riesgo	P06.PI01.	1. Modernizar y exigir obligatoriamente el SIRE	DG	50%
Información y Comunicación	P13. Usar información de Calidad	P13.PI01 P13.PI02 P13.PI03	Mejorar y documentar todo en el sistema de SIRE	CA, ST Y P	70%

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.

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

✓ Administración de Riesgos

SEGUIMIENTO DEL EJERCICIO PTAR 2023



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, en seguimiento al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2023, presenta el siguiente avance del PTAR del 1er. Trimestre 2023:

Riesgo	Actividad de Control	UA Responsable	Avance
El programa Operativo Anual, no agrupa el total de las actividades que realiza el Instituto Sonorense de Cultura	Realizar análisis de las actividades Culturales que se llevarán a cabo en el año	DG	100%
Falta de evidencia adjunta en el Sistema de Información de Registro de Eventos y Actividades (SIRE)	Capacitación a los servidores públicos de la importancia de contar con un buen seguimiento y control de los objetivos y metas institucionales	DG	100%
Mal llenado del Sistema de Información de Registro de Eventos y Actividades (SIRE) o incompleto y presentando extemporánea, en ocasiones hasta fuera del trimestre	Capacitar al personal sobre el llenado del Sistema de Información de Registro de Eventos y Actividades (SIRE)	DG	100%

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 en este apartado:

Acuerdo	
1	El Comité se da por enterado y aprueba PTAR 2023

Aprobándose por unanimidad dicho acuerdo.

- **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	DG, CA y Jurídico elaboraron los POBALINES del Instituto, para el ejercicio fiscal 2023 y se elaborará para ejercicios subsecuentes.
2	Las áreas de DG, CA, RH y Jurídico, trabajara en los perfiles de puestos, después de que se publique el Decreto de Creación y Reglamento Interior.
3	El Departamento de Recursos Materiales mejorará los sistemas de comunicación interna, en el mes de julio 2023

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 de las auditorías en proceso, siendo estas las siguientes:

Ejercicio Fiscal Auditado	Órgano fiscalizador	Numero de Auditoría o documento de notificación	Tipo de Auditoría	Unidades Administrativas Involucradas	Responsable de la Atención de los Auditores
2022	ISAF	2022AE0109010076	Integral (Ene a sep.)	TODAS	Coordinación de Administrativa
2022	ISAF	2022AE0109010252	Integral (Oct a Dic)	TODAS	Coordinación de Administrativa



Acta de Sesión del 1er Trimestre-2023 del  
Comité de Control y Desempeño Institucional  
21 de abril de 2023.

2022	Despacho Externo	Contrato 10/2022	Estados Financiero	TODAS	Coordinación de Administrativa
------	------------------	------------------	--------------------	-------	--------------------------------

✓ 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 Auditoria o tipo de auditoria	Órgano fiscalizador	No.	Descripción	Status			
					Solventadas	No Solventadas/ en Proceso de Atención	Observaciones	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 Estados Financieros 2021	Despacho Externo	5	Auditoría Estados Financieros período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021	3	2	Se hizo programa de solventación para la solventación de las 2 observaciones pendientes.	CGA
2021	2021AE0102010816	ISAF	4	Auditoría financiera	1	3	En proceso de elaboración de respuesta de las observaciones pendientes.	CGA
2022	ID 2476	OIC	8	Auditoría Equipo de Transporte	0	8	Las respuesta se encuentra en proceso de análisis por el OIC	CGA
2022	ID 2475	OIC	1	Auditoría Recursos Humanos	0	1	La respuesta se encuentra en proceso de análisis por el OIC	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 | CA se encargará de atender en tiempo y forma los requerimientos de información de los entes fiscalizadores solicitando a las áreas respectivas lo necesario. |
|---|--|

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 las acciones determinadas por el Instituto Sonorense de Cultura a la fecha:

No.	Acción
1	<b>CODIGO DE CONDUCTA</b> El pasado 31 de marzo del año en curso, se envió por oficio la actualización del Código de Conducta del Instituto, para su validación a la Unidad de Ética de Contraloría Social.
2	<b>DIA POR LA INTEGRIDAD</b> Los días 9 de cada mes, se les envía por vía correo a todo el Instituto, un mensaje para los valores y la importancia de ser un servidor Público Íntegro.

- ✓ 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 2023

CONCEPTO	NÚM.
1. Solicitudes Recibidas	27
2. Solicitudes competencia de la institución	25
3. Solicitudes declinadas	2
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 %	98.51 %
II		
III		
IV		

✓ Declaración patrimonial

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Control Interno, informó que en el año 2023 se trabajó con un padrón aproximado de 304 servidores públicos obligados, con los siguientes resultados:

**Declaración Inicial.** - En lo que va del ejercicio 2023, se han generado 06 obligaciones de trabajadores de nuevo ingreso, de los cuales se ha logrado el 100% de cumplimiento.

**Declaración Modificatoria.** - Por primera vez, a partir del 15 de marzo, se abrió la plataforma para presentar este tipo de Declaración, hasta el 31 de mayo del presente, el cual se ha logrado un avance del 35% de cumplimiento por parte todos los servidores públicos adscritos al presente Organismo, quedando pendiente poco menos de las dos terceras partes del personal, en presentar la actualización de su situación patrimonial.

**Declaración Conclusión.** - En lo que corresponde al año 2023, se han realizado 06 bajas, por ende, misma cantidad de obligaciones en generar la Declaración de Conclusión, de las cuales 04 servidores públicos obligados han cumplido y 02 falta por cumplir, logrando una efectividad de 66% de cumplimiento. (*\*Personas faltantes notificadas sobre las medidas ejecutoras de retención de Finiquito ordenadas por la Contraloría General del Estado, emitidas en 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:

**4.2 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 modificación 2023

Aprobándose por unanimidad dichos acuerdos.

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, da el uso de la palabra a La C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz, Titular del Órgano Interno de Control y en su calidad Vocal Ejecutivo, comentando a los presentes que no se envió el informe sobre los avances de las acciones realizadas y los componentes que se detallan en los programas del PTCI Y PTAR respectivamente, donde a través del medio de verificación correspondiente

*(Handwritten signatures and initials in blue ink are scattered across the bottom of the page, including a large 'A' on the left and various initials on the right.)*



se realiza la evaluación correspondiente de acuerdo a lo estipulado en el ACUERDO POR EL QUE SE EMITE EL MANUAL ADMINISTRATIVO DEL MARCO INTEGRADO DE CONTROL INTERNO PARA LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL DE SONORA, en su TÍTULO SEGUNDO AUTOEVALUACIÓN Y FORTALECIMIENTO DEL CONTROL INTERNO; CAPÍTULO 11 Sección 111. Integración y seguimiento del Programa de Trabajo de Control Interno en su numeral 13 que a la letra dice:

"I.- ....

II.- El Coordinador de Control Interno deberá presentar dicho reporte: a. Al Titular del OIC, dentro de los 15 días hábiles posteriores al cierre de cada trimestre, para que esa instancia pueda emitir su informe de evaluación, ..."

Por lo tanto se requiere para que se presente de acuerdo a lo estipulado en normatividad vigente en la segunda sesion ordinaria de este Comité.

El Lic. Manuel Eduardo Rábago Ibarra, en su carácter de Secretario Técnico y en representación de la Titular del Comité, se compromete hacer entrega del informe que se esta solicitando por parte de la C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz, Titular del Órgano Interno de Control y en su calidad Vocal Ejecutivo.

#### **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, la C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz, Titular del Órgano Interno de Control y en su calidad Vocal Ejecutivo, cede el uso de la voz a la Lic. Edna Marisol García Meza, Jefa del Departamento de Sistemas Control Interno Institucional de la Secretaría d 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




Acta de Sesión del 1er Trimestre-2023 del  
Comité de Control y Desempeño Institucional  
21 de abril de 2023.

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

  
C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz  
Vocal Ejecutivo

  
C. Marian Judith Gámez Ramos  
Vocal


  
Lic. Mario Alberto Leyva Livshin  
Vocal


  
Lic. Alexandra Gámez Ramos  
Enlace de Control Interno


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

  
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. Edna Marisol García Meza  
Enlace de la Secretaría de la Contraloría

*La presente hoja de firmas es parte integral  
del Acta de la Sesión 1T-02/2023 del  
Comité de Control y Desempeño Institucional  
del Instituto Sonorense de Cultura  
celebrada el día 21 de abril de 2023.*