



**INSTITUTO  
SONORENSE  
DE JUVENTUD**

**INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL  
SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 2023**

**Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional Del  
Instituto Sonorense de la Juventud**

**EJERCICIO 2023**

El Instituto Sonorense de la Juventud presenta el Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2023, 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 Dirección General de Desarrollo Administrativo 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 octubre del 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Instituto Sonorense de la Juventud, el cual llevó a cuatro Sesiones Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2023, 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 a 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		
	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.	ENE.	FEB.	MAR.
Sesiones Trimestres COCODI	20			14			17			26		

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Continuar con el proceso de entrega de bienes muebles obsoletos a DIF	DP y A	En cumplimiento al 100%	19/01/2024
Realizar las encuestas de identificación de problemas de control interno	COCODI	En cumplimiento al 100%	20/10/2023
Presentar las declaraciones de situación patrimonial con modalidad de modificación, por parte de los servidores públicos del Instituto	Todas las Unidades Administrativas	Cumplimiento al 100%	31/05/2023
Dar seguimiento al Programa Anual de Trabajo del y presentar el Informe correspondiente	Comité de Ética e Integridad	Cumplimiento al 100%	20/10/2023
Dar seguimiento a la auditoría integral 2023 ID:2540 del OIC (segunda solicitud de información)	DP Y A	Cumplimiento al 100%	17/11/2023

## 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 2023. 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.*

Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
Apoyos entregados de manera discrecional	Dar seguimiento al procedimiento para la entrega oportuna y clara de apoyos	Dirección General Dirección de Planeación y Administración	El 100% de cumplimiento	Una sola ocasión
Deficiencias en la operatividad	Seguimiento de las gestiones ante SH	Dirección de Planeación y Administración	El 100% de cumplimiento	Por medio de oficio se realiza la entrega en tiempo y forma del reporte trimestral.
El Instituto Sonorense de la Juventud no cuenta con archivo Institucional	Actualizar los instrumentos de control archivístico	Dirección de Planeación y Administración	80%	Una sola ocasión
El Instituto Sonorense de la Juventud no cuenta con archivo institucional	Actualizar los instrumentos de consulta archivística	Dirección de Planeación y Administración	25%	Una sola ocasión
No entregar la información en tiempo y forma	Seguimiento oportuno a la plataforma de información	Coordinación Jurídica	100%	Una sola ocasión
Realizar la actualización de los Manuales de procedimiento y organización del Instituto	Brindar capacitaciones a las Unidades administrativas Formar grupo de trabajo para la actualización de los manuales Realizar seguimiento y monitoreo de avances de cada una de las unidades administrativas	Dirección de Planeación y Administración	100%	Una sola ocasión
Falta de actualización del inventario de muebles dentro del Instituto Sonorense de la Juventud	Realizar la actualización de inventario de muebles	Dirección de Planeación y Administración	100%	Una sola ocasión

G

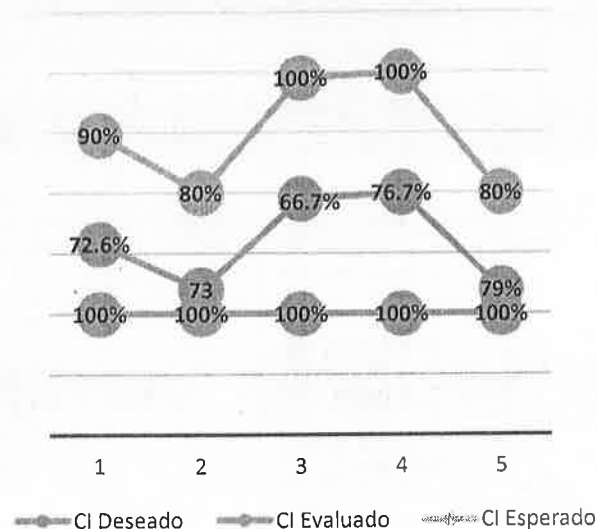
### 3. AUTOEVALUACIÓN.

#### 3.1 Resultados obtenidos vs esperado.

#### COMPONENTES

1. Ambiente de Control
2. Admón. de Riesgos
3. Actividades de Control
4. Informar y Comunicar
5. Supervisión y Mejora

#### CI REAL VS ESPERADO



M

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.

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

AMBIENTE DE CONTROL		Calificación
Principios		
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		76.73 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		77.65 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		71.18 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		67.89 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		69.71 %
<b>Total</b>		<b>72.63%</b>
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		Calificación
Principios		
DEFINIR OBJETIVOS		75.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		78.33 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		73.44 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		66.15 %
<b>Total</b>		<b>73.23%</b>
ACTIVIDADES DE CONTROL		Calificación
Principios		
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		65.86 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		72.21 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		62.11 %
<b>Total</b>		<b>66.73%</b>
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		Calificación
Principios		
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		74.44 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		68.66 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		86.96 %
<b>Total</b>		<b>76.79%</b>
SUPERVISIÓN		Calificación
Principios		
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		81.82 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		77.14 %
<b>Total</b>		<b>79.48%</b>

**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		
Administración de riesgos		

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
<b>Actividades de control</b>		
<b>Informar y comunicar</b>	COMUNICAR EXTERNAMENTE	86.96
<b>Supervisión y mejora</b>	REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	81.82

**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>	MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	76.73 %
	EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	77.65 %
	ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	71.18 %
	DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	67.19 %
	ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	69.71 %
<b>Administración de riesgos</b>	DEFINIR OBJETIVOS	75.0 %
	IDENTIFICA, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	78.33 %
	CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	73.44 %
	IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	66.15 %
<b>Actividades de control</b>	DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	74.74 %
	DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	68.66 %
	IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	86.96 %
<b>Informar y comunicar</b>	USAR INFORMACION DE CALIDAD	74.74 %
	COMUNICAR INTERNAMENTE	68.66 %
<b>Supervisión y mejora</b>	EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	77.14 %

**d. Áreas de oportunidad en el sistema de control interno.**

Derivado de los resultados de la autoevaluación, se identificaron áreas de oportunidad en la implementación de los principios que reflejan una calificación deficiente, mismos que serán comprometidos en el PTCI 2024, como a continuación se señala:

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	P01. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	P04.PI01.	Realizar un análisis de los perfiles de puestos y proponer una actualización en función de la normativa vigente.	DPA
	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	P05.PI02.	Realizar una evaluación sobre las problemáticas en el ambiente laboral y establecer programas de sensibilización hacia las compañeras y compañeros del trabajo y capacitación en torno a la ética profesional.	DPA/RH

Norma General	Principio	Punto de Interés	Actividad de control	UA Responsable
Administración de Riesgos	P09. Identificar, Analizar y Responder al cambio	P09.PI01.	Realizar una calendarización de reuniones en el nivel directivo con el objetivo de armonizar las metas y obligaciones de cada dirección con el fin de difundir la información a todos los niveles mediante el establecimiento de un medio de comunicación oficial.	DG
Actividades de control	P12.Implementar Actividades de control	P12.PI01. P12.PI02.	Realizar un proyecto preliminar de manual de procedimientos que considere los procesos ya establecidos y que pueda ser socializado mediante medidas de comunicación planteadas.	DPA
Informar y comunicar	P14.Comunicar internamente	P14. PI02.	Difundir la calendarización de sesiones e integrar a toda la plantilla al medio de comunicación oficial.	CC
Supervisión y mejora	P17.Evaluar problemas y corregir las deficiencias	P17.PI02	Diseñar un mecanismo de documentación de las acciones de mejora.	COCODI

**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.**

9

Acciones de mejora PTCI 2023	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Elaboración de los manuales de organización y procedimientos de la Institución y elaboración de encuestas de clima organizacional	Dirección de Planeación y Administración	31/12/2023	0%	Falta la aprobación de la propuesta de ley de juventudes del Estado de Sonora para actualizar y armonizar Reglamento Interior y Manuales.

4

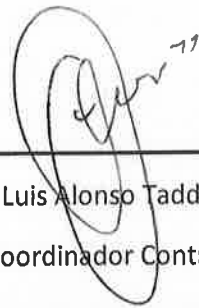
Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD



---

Rebeca Valenzuela Álvarez  
Director General



---

Luis Alonso Taddei Torres  
Coordinador Control Interno

4