

03 MAR. 2020
13:27 HRS
ÓRGANO DE CONTROL Y
DESARROLLO ADMINISTRATIVO

Hermosillo, Sonora a 17 de febrero de 2020.
2020: "Año del Turismo".
Oficio No. ISJ-DG-065-2020.

Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro
Secretario de la Contraloría General del Estado
PRESENTE. –

Por medio del presente y en cumplimiento a lo establecido en el apartado "a" del Numeral 9.01, 9.02 y 9.03 del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora, le envío de manera adjunta el **Informe Anual del Estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional**, correspondiente al ejercicio 2019, con el propósito de informar sobre el avance en el cumplimiento del Programa de Trabajo de Control Interno aprobado por el Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI).

Sin otro particular por el momento, aprovecho la oportunidad para enviarle un cordial saludo y agradecerle la atención que brinde al presente.

ATENTAMENTE

Lic. Daniel García Escalante
Director General del Instituto Sonorense de la Juventud.



Ccp. Archivo
Ccp. Lic. Jesús Antonio Soto Villalobos, Subsecretario de Desarrollo Administrativo y Tecnológico.
Ccp. C.P. Marco Antonio Martínez Vega, Titular del Órgano Interno de Control.
DGE/RVB/RFFV/Celia*

Informe Anual del estado que guarda el SCII del Instituto Sonorense de la Juventud 2019.



ISJUVENTUD

INSTITUTO SONORENSE
DE LA JUVENTUD

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE
GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO INSTITUCIONAL 2019

INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD EJERCICIO 2019

El Instituto Sonorense de la Juventud presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2019, en cumplimiento a la normatividad establecida en el Título Segundo, Capítulo II, Sección II. Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional Numeral 9 De su Presentación; del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora.

El presente informe fue integrado con el propósito de informar a la Secretaría de la Contraloría General, la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General, al Órgano Interno de Control, al Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) y, en su caso, al Órgano de Gobierno sobre los resultados y avances del Comité de control y desempeño institucional, la Administración de riesgos y la Autoevaluación.

1. Comité de control y desempeño institucional.

En octubre del 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Instituto Sonorense de la Juventud, el cual llevó a cabo dos Sesión Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2019, en las que se le dio un seguimiento puntual al Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) y al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), así como analizar y dar seguimiento los temas relevantes para monitorear los cambios y estar en condiciones de tomar acuerdos para impulsar las medidas de atención para atender las debilidades encontradas en la institución.

El incumplimiento de las 2 sesiones trimestrales no realizadas durante el 2019 fue derivado de una modificación en la estructura del Instituto, donde hubo cambio del 90% de los titulares de las unidades administrativas, así como del Enlace del COCODI.

1.1 Sesiones.

	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
ACTIVIDAD	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI								06/09/2019			05/02/2020	

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
0001/ISJ-2019-20R Llevar acabo capacitación sobre ejes rectores y reglamentos de control interno a todo el personal.	Dirección de Planeación y Administración	Se elaboró el Código de Conducta del ISJ, y se realizó difusión del mismo.	31/12/2019

RV
cl



ISJ JUVENTUD
SONORA

0002/ISJ-2019-2OR Establecer una mesa de trabajo para definir directrices sobre las estrategias institucionales.	Dirección de Operativo y Enlace Municipal	Se instaló el Consejo Estatal de la Juventud, con el cual se realizaron sesiones de propuestas para los programas a operar.	31/12/2019
--	---	---	------------

0003/ISJ-2019-2OR Gestionar ante todas las áreas que no existan gastos sin devengar antes del 31-Dic-2019.	Dirección de Planeación y Administración	Se cumplió totalmente.	31/12/2019
--	--	------------------------	------------

0004/ISJ-2019-2OR Realizar la verificación del Inventario Físico fuera de las instalaciones.	Dirección Jurídica	Se cumplió.	31/12/2019
--	--------------------	-------------	------------

0005/ISJ-2019-2OR Realizar capacitación de importancia sobre transparencia.	Dirección Jurídica	Asistió el Lic. Rafael Higuera Alfaro, Coordinador Ejecutivo de Transparencia Y Acceso a la Información a brindar capacitación.	31/12/2019
---	--------------------	---	------------

0006/ISJ-2019-2OR Instalar comité de integridad.	Dirección General	Conforme los Lineamientos de CI, a partir del 06/12/2019 se procedió a conformar el Comité de Integridad.	09/12/2019
--	-------------------	---	------------

0001/ISJ-2019-4OR Entregar el Informe anual del estado que guarda el SCII.	Dirección de Planeación y Administración	En ejecución.	31/03/2020
--	--	---------------	------------

0002/ISJ-2019-4OR Llevar a cabo la evaluación 2019 de Control Interno.	Dirección de Planeación y Administración	En ejecución.	31/03/2020
--	--	---------------	------------

0003/ISJ-2019-4OR Realizar mesa de trabajo para definir directrices sobre las estrategias institucionales.	Dirección de Planeación y Administración	En ejecución.	31/03/2020
--	--	---------------	------------

0004/ISJ-2019-4OR Realizar un minucioso cruce del cumplimiento de metas con el gasto ejercido según lo previamente estipulado en el POA 2020.	Dirección de Planeación y Administración	En ejecución.	31/03/2020
---	--	---------------	------------

0005/ISJ-2019-4OR Enviar respuesta a todas las recomendaciones de las auditorías en curso.	Dirección de Planeación y Administración	En ejecución.	31/03/2020
--	--	---------------	------------

0006/ISJ-2019-4OR Atención de los hallazgos para evitar	Dirección de Planeación y		
---	---------------------------	--	--

RV
d



ISJ JUVENTUD

se formulen observaciones de parte del ente fiscalizador.

Administración

En ejecución.

31/03/2020

0007/ISJ-2019-4OR

Asistir a capacitación y actualización en el mes de febrero que ofrece ISTAI.

Dirección de Planeación y Administración

En ejecución.

31/03/2020

0008/ISJ-2019-4OR

Elaborar el Plan Anual de Trabajo de Integridad 2020.

Dirección de Planeación y Administración

En ejecución.

31/03/2020

0009/ISJ-2019-4OR

Llevar a cabo la primera sesión del Comité de Integridad.

Dirección de Planeación y Administración

En ejecución.

31/03/2020

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 marzo a diciembre del 2019. Las actividades realizadas son las siguientes:

- a) *Riesgos con cambios en la valoración final 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
Malversación u/o apropiación indebida	Operar el SEVI correctamente.	Dirección General Dirección Jurídica	100	31/12/2019
Fraude	Establecer un programa de gestión del riesgo de fraude.	Dirección Operativa y de Enlace Municipal	50	31/03/2020
Bajos porcentajes de cumplimiento	Realizar una investigación que derive en una valoración de la probabilidad de impacto de cada uno de los	Dirección de Estudios y Proyectos	50	31/03/2020

12
08

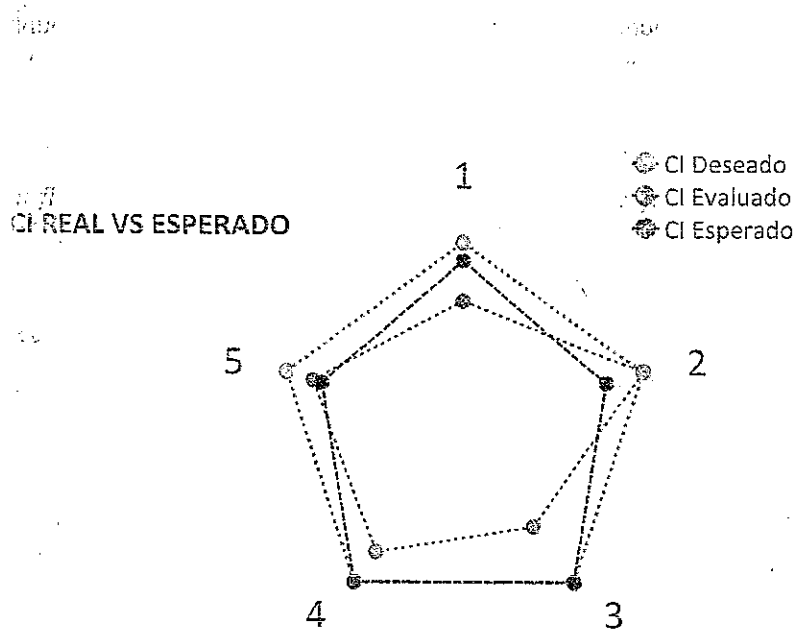


ISJ
INSTITUTO SONorense de la JUVENTUD

Peculado	programas que atiendan las verdaderas necesidades de los jóvenes sonorenses,			
	Elaborar un expediente electrónico que contenga evidencia fotográfica de las adquisiciones donde se exprese el número de serie y/o folio de los bienes adquiridos como medida de transparencia proactiva en rendición de cuentas.	Dirección de Planeación y Administración	50	31/03/2020

3. Autoevaluación.

3.1 Resultados obtenidos vs esperado.



Aspectos relevantes derivados de los resultados obtenidos de la Autoevaluación aplicada al Sistema de Control Interno Institucional de la Institución, detallando los apartados establecidos en el Numeral 9.02 inciso I del Manual Administrativo.

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

Informe Anual del estado que guarda el SCII del Instituto Sonorense de la Juventud 2019.

Handwritten signature

AMBIENTE DE CONTROL

Principios	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	50.00 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	46.67 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	46.67 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	46.67 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	56.67 %
Total	49.34%

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Principios	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	100.00 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	100.00 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	100.00 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	100.00 %
Total	100.00%

ACTIVIDADES DE CONTROL

Principios	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	63.33 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	60.00 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	66.67 %
Total	59.17%

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Principios	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	63.33 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	66.67 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	70.00 %
Total	66.67%

SUPERVISIÓN

Principios	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	46.67 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	63.33 %
Total	55.00%

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).

RV
cl

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
------------	-----------	----------------------------

Ambiente de control

Administración de riesgos	P06. Definir Objetivos y Riesgo	100%
	P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos	100%
	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	100%
	P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	100%

Actividades de control

Informar y comunicar

Supervisión y mejora

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

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	50.00%
	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad	46.67%
Administración de riesgos		
Actividades de control	P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	60.00%
Informar y comunicar	P13. Usar Información de Calidad.	63.33%
Supervisión y mejora	P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	63.33%

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

Derivado de los resultados de la autoevaluación, se detectaron algunas debilidades en la implementación de los principios que reflejan una calificación deficiente, mismos que serán comprometidos en el PTCI 2020, como a continuación se señala:

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
---------------	-----------	------------------	----------------------	----------------

Handwritten signature



ISJ JUVENTUD

Ambiente de control	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	P03.PI03.	Revisión y evaluación del Manual de Organización (MO): • Análisis del Reglamento interior para posibles cambios y actualizar el MO	DPyA
	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	P05.PI02.	Procedimiento y/o actividad para la aplicación y evaluación del clima laboral.	DG
Administración de Riesgos	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	P08.PI01.	Elaborar un programa de promoción de la integridad, así como de su implementación.	DOE
	P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	P09.PI01.	Identificar, analizar y responder a los cambios significativos que puedan impactar el control interno. • Evaluar la aplicación e impacto del programa de promoción a la integridad.	DOE
Actividades de control	P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	P11.PI02.	Implementación de controles generales donde se expresen las son las políticas y procedimientos que se aplican a la totalidad o a un segmento de los sistemas de información.	DEyP
	P12. Implementar Actividades de Control.	P12.PI01.	Revisión y evaluación del Manual de Procedimientos: • Deberá contener políticas internas sobre actividades de control.	DJ
Informar y comunicar	P14. Comunicar Internamente.	P14.PI02.	Realizar una evaluación a fin de asegurar que se estén utilizando los métodos apropiados.	DG
Supervisión y mejora	P16. Realizar Actividades de Supervisión.	P16.PI03.	Implementación de las Evaluaciones de Resultados. Posiblemente incentivar a los empleados del mes.	DOE

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.

Acciones de mejora PTCI 2019	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Se instaló el Comité de Integridad	DG	31/12/2019	100%	
Se instaló el Comité de Transparencia	DG	31/12/2019	100%	
Se elaboró el Código de Conducta de los Servidores públicos del ISJ	DJ	31/12/2019	100%	

RV
d



IS JUVENTUD
INSTITUTO SONORENSE
DE LA JUVENTUD

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD



IS JUVENTUD
INSTITUTO SONORENSE
DE LA JUVENTUD

Mtro. Daniel García Escalante
Director General del ISJ

Titular

Lic. Ricardo Vélez Badilla,
Director de Planeación y
Administración

Coordinador Control Interno