

Ciudad Obregón, Sonora a 26 de enero de 2023
Oficio ITSC. 029 / 2023

Asunto: Entrega del informe anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional del ITESCA (2022).

Lic. Guillermo Alejandro Noriega Esparza
Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora
Presente.

Atención: Dr. Oswaldo Pacheco Camacho.
Encargado de Despacho de la Dirección General de Desarrollo Administrativo.

Con fundamento en el Título Segundo, Capítulo II, Sección II del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y con relación al Informe de Resultados de la Evaluación de Control Interno 2022, mediante el presente se remite el Informe Anual del estado que guarda el sistema de control interno institucional 2022, del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme.

Sin otro particular de momento, quedo a sus órdenes para cualquier duda.

ATENTAMENTE

"Casa Abierta al Tiempo y las Ideas"



Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro
Directora General

C.c.p. C.P. Edna Margarita Acosta Lara. Subdirectora de Planeación
Lic. Ángel Alberto Carrillo Juárez, Asesor Jurídico del ITESCA.
Lic. Mario Manuel Vélez Villa. Director de Sistemas de Control Interno Institucional. Secretaria de la Contraloría General.
Archivo.



Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2022

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme EJERCICIO 2022

El Instituto Tecnológico Superior de Cajeme presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2022, 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 marzo del 2019, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme, el cual llevó a cabo cuatro sesiones trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2022, 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.

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	27			08			11			12		

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Presentar avances del PTCI y del PTAR 2022 durante las sesiones trimestrales	Subdirección de Planeación	100%	31-dic-2022
Realizar reuniones para la actualización de los riesgos 2022.	Subdirección de Planeación	100%	Abril del 2022

Actualizar el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2022.	Subdirección de Planeación	100%	Abril del 2022
Publicar los días 9 de cada mes para conmemorar en el Instituto el “Día por la Integridad”, imagen alusiva al tema en la página de Facebook institucional.	Subdirección de Vinculación	100%	Los días 9 de cada mes.
Difundir periódicamente mediante aviso institucional el Código de Conducta de las y los servidores públicos del ITESCA, y dar seguimiento al buzón de quejas y sugerencias.	Subdirección de Vinculación	100%	Actividad periódica.
40 personas de la Institución participarán en la capacitación sobre introducción al tema de Control Interno y autoevaluación.	Subdirección de Servicios Administrativos y Subdirección de Planeación	100%	18 de noviembre del 2022.

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 2022 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;*

Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
R1. Recibir dadas o sobornos por parte de proveedores de la Institución	Identificar las sanciones a las que se está sujeto al momento de violar la normatividad.	Subdirección de Servicios Administrativos	100%	31/dic/2022

R2. Favorecer a proveedores	Capacitar al personal en el uso de las plataformas tecnológicas de servicios gubernamentales.	Subdirección de Servicios Administrativos	100%	31/dic/2022
R3. Perdida, extravío o robo de activos de fijos	Informar al área correspondiente de extravío y/o robo del activo fijo.	Subdirección de Servicios Administrativos	100%	31/dic/2022
	Altas y etiquetado de bienes al momento de su adquisición.	Subdirección de Servicios Administrativos	100%	31/dic/2022
R4. Falta de actualización de inventarios de bienes muebles	Ejecutar el levantamiento físico de inventarios.	Subdirección de Servicios Administrativos	100%	31/dic/2022
	Actualizar la captura del resguardante y verificar físicamente los cambios.	Subdirección de Servicios Administrativos	100%	31/dic/2022
R5. Falta de actualización de bienes en el sistema de inventarios	Conciliación contable.	Subdirección de Servicios Administrativos	100%	31/dic/2022
	Personal guarda en un DVD la información del servidor.	Subdirección de Planeación	100%	31/dic/2022
R6. Intrusión de hacker a la red institucional.	Elaborar y enviar el manual por correo electrónico a los usuarios.	Subdirección de Planeación	100%	31/dic/2022
	Publicar las políticas en la página Institucional.	Subdirección de Planeación	100%	31/dic/2022

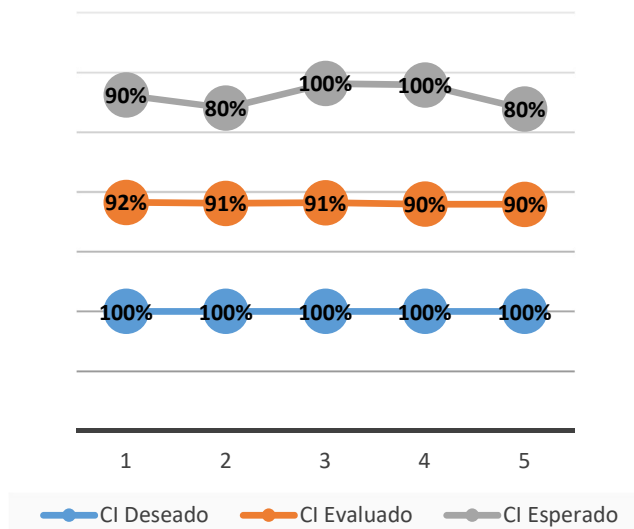
3. Autoevaluación.

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



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	
Principios	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	92.21 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	95.15 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	92.58 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	87.93 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	89.78 %
Total	91.53%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	
Principios	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	93.22 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	91.43 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	88.07 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	89.74 %
Total	90.62%

ACTIVIDADES DE CONTROL		Calificación
Principios		Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		90.17 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		91.33 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		92.24 %
Total		91.25%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		Calificación
Principios		Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		90.92 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		90.94 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		88.09 %
Total		89.98%
SUPERVISIÓN		Calificación
Principios		Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		91.4 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		88.22 %
Total		90.64%

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	P01. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	92.21 %
	P02. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	95.15 %
	P03. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	92.58 %
	P04. Demostrar compromiso con la competencia profesional	87.93 %
	P05. Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	89.78 %
Administración de riesgos	P06. Definir objetivos	93.22 %
	P07. Identificar, analizar y responder a los riesgos	91.43 %

	P08. Considerar el riesgo de corrupción	88.07 %
	P09. Identificar, analizar y responder al cambio	89.74 %
Actividades de control	P10. Diseñar actividades de control	90.17 %
	P11. Diseñar actividades para los sistemas de información	91.33 %
	P12. Implementar actividades de control	92.24 %
Informar y comunicar	P13. Usar información de calidad	90.92 %
	P14. Comunicar internamente	90.94 %
	P15. Comunicar externamente	88.09 %
Supervisión y mejora	P16. Realizar actividades de supervisión	91.4 %
	P17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	88.22 %

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

Nota:

No se cuenta con ningún principio con porcentaje de cumplimiento mayor a 80% que carezca de evidencia documental. Se tienen todas las evidencias.

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, mismos que serán comprometidos en el PTCI 2023, 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	P01.PI01 P01.PI02 P01.PI03 P01.PI04 P01.PI05	Capacitar anualmente al personal en temas de integridad y prevención de la corrupción, que considere, la difusión adecuada de los códigos de ética y conducta implementados; el establecimiento, difusión y operación de la línea ética (o mecanismo) de denuncia anónima y confidencial de hechos contrarios a la integridad.	Subdirección de Planeación
	P04. Demostrar compromiso con la competencia profesional	P04.PI01 P04.PI02 P04.PI03	Proceso de selección y contratación de personal. Así como también la capacitación constante a las y los trabajadores de la institución para fortalecer sus competencias profesionales.	Subdirección de Servicios Administrativos
	P5. Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	P05.PI01 P05.PI02	Capacitar anualmente al personal en temas de integridad y prevención de la corrupción, que considere, la difusión adecuada de los códigos de ética y conducta implementados; el establecimiento, difusión y operación de la línea ética (o mecanismo) de denuncia anónima y confidencial de hechos contrarios a la integridad.	Subdirección de Planeación
Administración de Riesgos	P06. Definir Objetivos y Riesgo	P06.PI01	1.- Dar a conocer al personal, la definición de objetivos, metas e indicadores anuales, así como sus instrumentos de medición y seguimiento trimestral. 2.- Revisar la pertinencia de los objetivos específicos para cada unidad administrativa de la estructura organizacional.	Subdirección de Planeación
	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	P08.PI01 P08.PI02 P08.PI03	Realizar ejercicio anual de análisis e identificación de riesgos asociados a los principales procesos sustantivos y de soporte	Subdirección de Planeación
	P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio	P09.PI01 P09.PI02	Reuniones informativas por parte de la Dirección General ante la comunidad docente y administrativa	Subdirección de Planeación
Actividades de control	P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información	P11.PI01 P11.PI02 P11.PI03 P11.PI04 P11.PI05	1) Revisar las actividades de control establecidas por el Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación, para cumplir con las responsabilidades definidas y generar las respuestas a los riesgos identificados en los sistemas de información. 2) Diseñar/actualizar las actividades de control para la adquisición, desarrollo y mantenimiento de las TICs.	Subdirección de Planeación
Informar y comunicar	P15. Comunicar Externamente.	P15.PI01 P15.PI02	Proceso de licitaciones: se emitirán de manera transparente las convocatorias de licitaciones de acuerdo a los lineamientos establecidos	Subdirección de Servicios Administrativos
Supervisión y mejora	P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	P17.PI01 P17.PI02 P17.PI03	Se realizará una revisión y seguimiento al buzón de integridad para detectar las denuncias realizadas por el personal de la institución ante los servidores públicos.	Subdirección de Planeación

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. (Cuando aplique)

Acciones de mejora PTCI 2022	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Capacitar anualmente al personal en temas de integridad y prevención de la corrupción, que considere, la difusión adecuada de los códigos de ética y conducta implementados; el establecimiento, difusión y operación de la línea ética (o mecanismo) de denuncia anónima y confidencial de hechos contrarios a la integridad.	Subdirección de Servicios Administrativos	31/12/2022	100%	Cada trimestre del año se informaron las acciones que se implementaron en la capacitación en temas de integridad, prevención de la corrupción, difusión del código de ética y conducta implementados y se cuenta con un buzón de denuncia anónima y confidencial.

Revisar la pertinencia de los objetivos específicos para cada unidad administrativa de la estructura organizacional.	Subdirección de Planeación.	31/12/2022	En proceso	Se llevará a cabo un trabajo de análisis de los objetivos planteados en el reglamento interior de ITESCA y armonizado con la ley general de educación del estado de Sonora. No se ha concretado ya que dicha ley aún no estaba disponible en el 2022.
Dar a conocer al personal, la definición de objetivos, metas e indicadores anuales, así como sus instrumentos de medición y seguimiento trimestral.	Subdirección de Planeación.	31/12/2022	100%	Se realizaron reuniones cada trimestre para socializar con el personal de las distintas áreas, los objetivos, metas e indicadores anuales.
Realizar ejercicio anual de análisis e identificación de riesgos asociados a los principales procesos sustantivos y de soporte institucional.	Subdirección de Planeación.	31/12/2022	100%	Se desarrolló trimestralmente un ejercicio de identificación de riesgos con cada unidad administrativa.
Revisar las actividades de control establecidas por el Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicación, para cumplir con las responsabilidades definidas y generar las respuestas a los riesgos identificados en los sistemas de información.	Subdirección de Planeación.	31/12/2022	100%	Se analizaron los documentos existentes (políticas, lineamientos, normativa) que existe en materia de sistemas de información (software).
Diseñar/actualizar las actividades de control para la adquisición, desarrollo y mantenimiento de las TICS.	Subdirección de Planeación.	31/12/2022	100%	Cada trimestre se llevaron a cabo el seguimiento de actividades para la adquisición, desarrollo y mantenimiento de TICS en donde se realizó un ejercicio coordinado con las Jefaturas de División, para la definición/proyección de tecnología a mediano plazo.
Identificar en cada unidad administrativa los requerimientos de información necesarios para alcanzarlos y enfrentarlos, respectivamente. Estos requerimientos deben considerar las expectativas de los usuarios internos y externos.	Subdirección de Planeación.	31/12/2022	100%	Se realizaron talleres con las unidades administrativas, para identificar los requerimientos de información, internos y externos, así como los mecanismos para obtener la información de manera expedita y lo más confiable posible.
Se realizó la Autoevaluación 2022.	Subdirección de Planeación.	18/11/2022	100%	Se realizó la Autoevaluación 2022.

El 2022, representó para la Institución un año de aprendizajes en lo relacionado al Sistema de Control Interno Institucional, con la realización de las sesiones trimestrales del COCODI, así como la Administración de Riesgos y la Autoevaluación realizada al titular de la Institución, además del seguimiento brindado por el personal administrativo y operativo del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme.

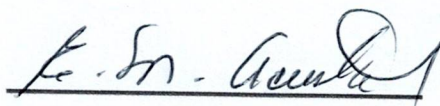
El titular de la institución es el primer responsable del control interno, las y los servidores públicos que integran el COCODI forman parte fundamental en la implementación y operación del control interno institucional, y deberán cumplir con la implementación de controles adecuados y suficientes en toda la institución, así como cumplir con las funciones de supervisión y evaluación periódica del mismo.

Para llevar a cabo tal misión, se habrán de definir, implementar y dar seguimiento al Plan Anual de Trabajo de Control Interno, así como los Programas de Trabajo de Control Interno y de Administración de Riesgos para el ejercicio 2023.

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno
INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME



Mtra. Martha Patricia Patiño Fierro
Directora General
Titular



C.P. Edna Margarita Acosta Lara
Subdirectora de Planeación
Coordinadora Control Interno