



SECRETARÍA DE  
**DESARROLLO  
SOCIAL**

GOBIERNO  
DE **SONORA**

**Informe Anual del Estado que  
Guarda el Sistema de Control  
Interno Institucional  
2021**

# Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional de la SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL EJERCICIO 2021

La Secretaría de Desarrollo Social presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2021, 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.

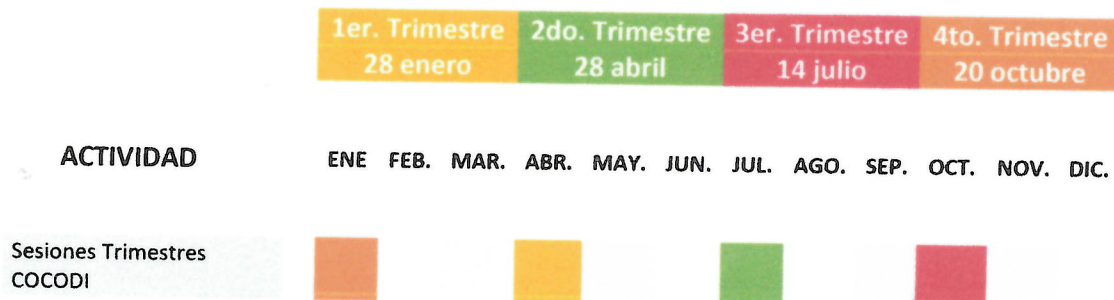
El presente informe fue integrado con el propósito de informar a la Secretaría de la Contraloría General, la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General, al Órgano Interno de Control, al Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) y, en 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 agosto del 2017, se llevó a cabo la Instalación del COCODI de Secretaría de Desarrollo Social, el cual llevó a cabo Tres Sesiones Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2021, 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 Comité de Control y Desempeño Institucional no llevó a cabo la Sesión correspondiente al Reporte de avances del 1er Trimestre del 2021, establecido en el Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2021, por cuestiones de atención a actividades prioritarias para efecto de dar cumplimiento a las disposiciones normativas para el inicio del proceso de entrega-recepción de la administración pública estatal, retomando puntualmente los temas en la sesión del Reporte de avances del 2do trimestre llevada a cabo en el mes de julio del 2021.

### 1.1 Sesiones.



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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Atender y dar cumplimiento al esquema de actividades establecido en el Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2021.	Todas las unidades administrativas	100%	Enero a Diciembre 2021
Aprobación del Calendario de Sesiones trimestrales 2021	Todas las unidades administrativas	100%	Febrero-Abril-Julio- Octubre 2021
Establecer Mesas de trabajo con Titulares y Enlaces de Administración de Riesgos para la Identificación de Riesgos Estratégicos que tengan un gran impacto al interior de su Unidad Administrativa.	Grupo de Trabajo de Administración de Riesgos	100%	Mayo a Diciembre 2021
Analizar y dar seguimiento, prioritariamente, a los riesgos de atención inmediata reflejados en la Matriz de Administración de Riesgos Institucional y establecer acuerdos para fortalecer su administración	Grupo de Trabajo de Administración de Riesgos	100%	Mayo a Diciembre 2021
Presentación de Actualización-Priorización-Aprobación PTAR 2021.	Coordinador Interno	100%	Julio 2021
Presentación del Reporte de Avances Trimestrales del PTCI y actualización o seguimiento PTAR	Coordinador Interno	100%	Febrero-Julio- Noviembre 2021
Formular e Informar el Estado que Guarda el SCII 2020	Coordinador Interno	100%	Enero 2021
Atención en tiempo y forma de las recomendaciones y observaciones de los órganos de fiscalización y vigilancia	Coordinador Interno	100%	Enero a Diciembre 2021

## 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 2021. 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.*

Núm.	Riesgo	UA Responsable	Estrategia de control	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso	Resultados alcanzados en relación a los esperados
2021_1	Obras y proyectos de infraestructura social no ejecutados en tiempo y forma	Coordinación del Estatal FAIS	<p>Atender a los municipios en la conformación de los Comités de Participación Social y la buena coordinación para la ejecución oportuna de las obras.</p> <p>Brindar asesorías, capacitaciones y compartimiento de las guías operativas de participación social, para la orientación del correcto llenado de los formatos y reportes necesarios para cumplir con este requisito.</p> <p>Asesorías de manera presencial, supervisiones y verificaciones en campo.</p>	<p>100%</p> <p>100%</p> <p>95%</p>	31/12/2021	<p>Los resultados fueron muy favorables, principalmente porque el recurso del FISMDF 2021 fue ejecutado en obras que ayudaron a combatir el rezago de las carencias sociales y la calidad de espacios en muchas viviendas de hogares en situación de pobreza extrema; así como también logramos que de los 72 municipios, 69 de estos planearan y capturarán el 100% de su recurso, en el portal de la MIDS 2021, el resto de los municipios (3) quedaron pendientes de capturar al 100% por causas personales fuera de nuestro alcance. Por otra parte llevamos a cabo las capacitaciones y asesorías de manera presencial y virtual y se trabajó intensamente en replicarle a los gobiernos locales, la importancia de promover la participación de la población beneficiada en el destino, aplicación y vigilancia, así como en la programación, ejecución, control, seguimiento y evaluación de las obras y acciones que realicen con los recursos FAIS, mediante la conformación de comités de participación social.</p> <p>En cuanto a la verificación y supervisión de obras en campo, aún nos falta por concluir al 100% con estas acciones, ya que algunos municipios continúan terminando de ejecutar dichas obras durante este 1er trimestre del ejercicio fiscal en turno y eso nos limita al cumplimiento total de nuestras metas en este momento, por lo que a la brevedad le daremos prioridad a la supervisión en campo de las mismas.</p>
2021_2	Materiales y Servicios no entregados a las unidades administrativas en tiempo y forma	Dirección General de Administración	Capacitar a enlaces administrativos en el llenado de formato de requisición, formular calendario de Programación sobre requerimientos de materiales a utilizar.	100%	31/12/2021	<p>Las áreas administrativas contribuyeron en desarrollar sus actividades laborales de manera oportuna al solicitar el material o servicio y se han entregado en tiempo y forma. El pago a proveedores se realiza oportunamente. Los Pedidos de materiales y servicios elaborados a proveedores se han realizado con anticipación para cada actividad, evento o compromiso a desarrollar por parte de cada Unidad Administrativa solicitante.</p>

2021_3	Participación Ciudadana con muy bajo nivel de involucramiento en acciones de Desarrollo Social.	Dirección General Participación Social	<p>Difundir a los ciudadanos de las colonias todas las medidas pertinentes con respecto a los protocolos sanitarios y sana distancia al momento de la conformación de los CCPS y la buena coordinación para la integración de los mismos.</p> <p>Brindar jornadas de capacitación y difusión de las funciones de los integrantes de los CCPS para la orientación del correcto funcionamiento de los CCPS, así como el proceso de las gestiones.</p> <p>Brindar jornadas de capacitación de manera presencial, supervisiones así como verificaciones calendarizadas a las colonias previas para la instalación de los CCPS.</p>	80%	31/12/2021	<p>Los resultados de avances actualmente presentados se derivan debido a que los Instrumentos o mecanismos de Integración, tales como el Manual de Capacitación y los Lineamientos para la integración de CCPS y los formatos de control, se encuentran en proceso de actualización y validación por parte de la Dirección General Contraloría Social de la Secretaría de la Contraloría, con la finalidad de tener el respaldo y aprobación de los mismos.</p> <p>Es por ello, que se logró un avance de 80%, de atención en el involucramiento de la participación ciudadana en el tema de Comités Ciudadanos de Participación Social.</p>
2021_4	Adultos Mayores sin recibir el apoyo económico.	Dirección General Programas Sociales	<p>Para dar cumplimiento a la entrega de apoyos, por cuestiones programáticas y presupuestal este programa se direccionó a una nueva estrategia de gobierno, formulando nuevas reglas de operación para la operación de este programa social, con el firme propósito de otorgar los apoyos puntualmente en tiempo y forma.</p>	100%	31/12/2021	<p>Con la implementación una nueva política social se atendió oportunamente la falta de otorgamiento de apoyos a los adultos mayores que se venía presentando, logrando apoyar mediante este nueva estrategia política denominado Programa "Mano con Mano, apoyo a pobreza extrema" se logró beneficiar a 3,000 familias al cierre del 2021..</p>
2021_5	Expedientes de licitaciones y contratos con documentación insuficiente	Dirección General Proyectos de Infraestructura Básica	<p>Se hace una revisión de los requisitos solicitados en las bases de licitación, en caso de no cumplir no se aceptan o se desechan las propuestas.</p> <p>Se verifican cada uno de los documentos presentados por parte del contratista al cual se le adjudicó el contrato.</p> <p>Se aplican las respectivas retenciones y/o penas convencionales establecidas en el contrato.</p>	100%	31/12/2021	<p>Los resultados obtenidos a la fecha son muy favorables, ya que no se cuenta con observación alguna por parte de los diferentes entes fiscalizadores tanto estatal como federal de expedientes incompletos o con documentación apócrifa o alterada, ni de obras inconclusas, ya que se terminan los trabajos en tiempo y forma.</p>

2021_6	Obras de infraestructura básica y de vivienda ejecutadas con mala calidad	Dirección General de Proyectos de Infraestructura Básica	<p>Se verifica el proceso constructivo avance físico y la calidad de los materiales y mano de obra, de cada una de las obras.</p> <p>Se verifica cada uno de los trabajos a cobrar por parte del contratista se encuentren ejecutados y cumplan con lo señalado en el catálogo de concepto y planos.</p> <p>Se recaban las respectivas pruebas de laboratorio requeridas para las obras tanto de infraestructura como de vivienda.</p> <p>Se asienta en bitácora de obra todo lo observado y sucedido en las visitas realizadas al sitio de los trabajos.</p>	100%	31/12/2021	Los resultados obtenidos a la fecha son muy favorables, ya que no se cuenta con observación alguna por parte de los diferentes entes fiscalizadores tanto estatal como federal de trabajos de mala calidad, ni de obras inconclusas, ya que se terminan los trabajos en tiempo y forma y cumplen con todo lo establecido en contrato.
2021_7	Documentos oficiales expedidos bajo cobro indebido por funcionario público	Dirección General de Atención Ciudadana	<p>Colocar letreros en las áreas de atención a la ciudadanía que informen que el trámite de expedición de carta de no antecedentes penales y actas de registro civil es gratuito.</p> <p>Realizar al final de cada jornada laboral un análisis de los folios expedidos para que coincida con el control del sistema de expedición.</p> <p>Capacitar al personal en materia de la Ley Estatal de Responsabilidades de los Servidores Públicos.</p> <p>Capacitar con temas valores y principios de ética.</p> <p>Realizar de manera aleatoria encuestas de satisfacción a la ciudadanía que realiza algún trámite para detectar la comisión de posibles faltas administrativas.</p>	100%	31/12/2021	<p>Hemos tenido resultados favorables, ya que con las actividades que se han realizado no se ha presentado un caso de cobro indebido por parte de un servidor público durante este trimestre ni en los anteriores, ni se ha recibido algún tipo de queja por parte de la ciudadanía donde expongan una situación de corrupción.</p> <p>Sin embargo, se continuará y se llevarán a cabo las actividades presentadas.</p>
2021_8	Solicitudes de acceso a la información con respuestas deficientes	Unidad de Transparencia	<p>Impulsar asesorías y capacitaciones al interior de las unidades administrativas sobre el procedimiento a seguir en recepción y entrega de las solicitudes de información</p> <p>Realizar asesorías de manera presencial para darle la formalidad legal a cualquier solicitud en materia de información clasificada.</p>	100%	31/12/2021	La probabilidad de ocurrencia (PO) disminuyó toda vez que se fortalecieron los controles de análisis de riesgos, y en lo referente al grado de impacto (GI) también disminuyó ya que se cuenta con un buen soporte de controles de análisis de riesgos.

En resumen, el Reporte Anual del Comportamiento de los Riesgos, **presenta un 95% de avance** de atención y seguimiento de los riesgos al cierre del 4to trimestre del 2021, riesgos con cambios en la valoración final de probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, para el ejercicio 2022 se deberá fortalecer el proceso de administración de riesgos con el propósito de mantener estable el Sistema de Control Interno.

### 3. Autoevaluación

#### 3.1 Resultados obtenidos vs esperado.

Fecha de aplicación:	09 de Noviembre 2021
Componentes	- Componentes 5
Evaluados:	- Principios 17
Puntos de interés seleccionados a mejora	- Puntos de interés 17
Servidores públicos:	3
- Estratégicos	25
- Directivos	25
- Operativos	25



#### COMPONENTES

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

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

AMBIENTE DE CONTROL	
Principios	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	78.87%
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	78.98%
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	79.81%
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	74.20%
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	75.47%
<b>Total</b>	<b>77.47%</b>

*[Firma manuscrita]*

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	
Principios	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	81.89%
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	76.51%
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	78.11%
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	76.50%
<b>Total</b>	<b>78.25%</b>

ACTIVIDADES DE CONTROL	
Principios	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	79.60%
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	71.33%
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	80.20%
<b>Total</b>	<b>77.04%</b>

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	
Principios	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	78.67%
COMUNICAR INTERNAMENTE	77.07%
COMUNICAR EXTERNAMENTE	75.80%
<b>Total</b>	<b>77.18%</b>

SUPERVISIÓN	
Principios	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	75.77%
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	76.79%
<b>Total</b>	<b>76.28%</b>

- b. Evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar la existencia y operación de los principios con porcentaje de cumplimiento mayor a 80% de cumplimiento.

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Administración de riesgos	P6. DEFINIR OBJETIVOS	81.89%
Actividades de control	P12. IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	80.20%

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

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	P4. DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	74.20%

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Actividades de control	P11. DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	71.33%

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

Derivado de los resultados de la autoevaluación, no se detectaron debilidades en la implementación de los principios, mismos que no reflejaron una calificación deficiente en los resultados de la evaluación 2021, sin embargo, es importante resaltar que se consideraran los 17 principios como áreas de oportunidad para el fortalecimiento del Sistema de Control Interno Institucional de la Secretaría de Desarrollo Social y serán comprometidos en el PTCI 2022, como a continuación se señala:

Norma General	Principio		Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
	No.	Descripción			
<b>Ambiente de control</b>	P01	Mostrar actitud de respaldo y compromiso	P01.PI04	Promoción del Programa de Integridad	Todas las Unidades Administrativas
	P02	Ejercer la responsabilidad de vigilancia	P02.PI01	Establecer el Órgano de vigilancia para el diseño implementación y operación del control interno institucional (Comité de Control de Desempeño Institucional)	DGA
	P03	Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	P03.PI01	Analizar y revisar el Reglamento interior para posibles cambios y actualizar los Manuales de Organización	Todas las Unidades Administrativas
	P04	Demostrar compromiso con la competencia profesional	P04.PI02	Capacitar al personal para fortalecer los conocimientos y capacidades	DGA
	P05	Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	P05.PI01	Realizar evaluaciones del desempeño organizacional	DGA
<b>Administración de Riesgos</b>	P06	Definir objetivos	P06.PI01	Implementar y diseñar objetivos que permitan evaluar el cumplimiento de los objetivos y metas.	Todas las Unidades Administrativas
	P07	Identificar, analizar y responder a los riesgos	P07.PI01	Integrar Grupo de Trabajo de Administración de Riesgos para atender la metodología de AR.	Todas las Unidades Administrativas
	P08	Considerar el riesgo de corrupción	P08.PI01	Promover la detección de riesgos de posibles actos de corrupción, para su posible integración a la Matriz de Riesgos.	DGA
	P09	Identificar, analizar y responder al cambio	P09.PI01	Supervisar e identificar de manera oportuna los cambios en las estructura organizacional y en el marco regulatorio.	DGA
<b>Actividades de control</b>	P10	Diseñar actividades de control	P10.PI02	Revisar los procesos institucionales	Todas las Unidades Administrativas
	P11	Diseñar actividades para los sistemas de información	P11.PI03	Implementar una infraestructura para el soporte del procesamiento de información, incluyendo actualización de redes de comunicación e informática.	Dirección de Informáticas
	P12	Implementar actividades de control	P12.PI01	Actualizar los Manuales de Procedimientos y sus formatos e instrumentos de control.	Todas las Unidades Administrativas

Norma General	Principio		Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
	No.	Descripción			
Informar y comunicar	P13	Usar información de calidad	P13.PI03	Implementar políticas y/o internas para el requerimiento de información	DGA
	P14	Comunicar internamente	P14.PI01	Implementar mecanismos para que la información fluya de manera eficaz, y eficientemente en todos los niveles de responsabilidad de la institución.	Todas las Unidades Administrativas
	P15	Comunicar externamente	P15.PI02	Implementar mecanismos para que la información fluya de manera eficaz y eficientemente hacia las partes externas de la institución.	Todas las Unidades Administrativas
Supervisión y mejora	P16	Realizar actividades de supervisión	P16.PI02	Diseñar el calendario de actividades para llevar a cabo la Autoevaluación Anual del SCII.	DGA
	P17	Evaluar problemas y corregir las deficiencias	P17.PI02	Formular el Informe Anual del estado que guarda el SCII, Formular PTCI con Acciones correctivas para corregir deficiencias de control interno.	DGA

## Comité de Control de Desempeño Institucional (COCODI)

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

Secretaría de Desarrollo Social



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE SONORA  
SECRETARÍA DE  
DESARROLLO SOCIAL

*[Firma]*  
MTRA. MARIA WENDY BRICEÑO ZULOAGA  
Secretaria de Desarrollo Social  
PRESIDENTA

*[Firma]*  
LIC. LOURDES LORENA ROJO CRUZ  
Directora General de Administración  
Coordinadora Control Interno

*[Firma]*  
MTRO. JESÚS IGNACIO MIRANDA YOCUPICIO  
Jefe de Área de Evaluación Desarrollo  
Administrativo  
Enlace de Administración de Riesgos

*[Firma]*  
LIC. IRMA BENITA BERNAL RUIZ  
Directora de Planeación  
Enlace de Control Interno