



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

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA EJERCICIO 2019

Universidad Estatal de Sonora 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 el mes de abril de 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI de la Universidad Estatal de Sonora, el cual llevó a cabo cuatro Sesiones 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.

1.1 Sesiones.

ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ENE.	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI		27			29			28			22	

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
PLAN DE TRABAJO	COMITÉ COCODI	100%	NOVIEMBRE 2019
MATRIZ DE RIESGO	COMITÉ COCODI	100%	NOVIEMBRE 2019
ENCUESTA/CLIENTES	COMITÉ COCODI	100%	NOVIEMBRE 2019
AUTOEVALUACIÓN	COMITÉ COCODI	100 %	NOVIEMBRE 2019
CÓDIGO DE ÉTICA	COMITÉ ETICA E INTEGRIDAD	100 %	NOVIEMBRE 2019
TRANSPARENCIA	SECRETARÍA GENERAL DE PLANEACIÓN	100 %	DICIEMBRE 2019
DECLARACIÓN PATRIMONIAL	SECRETARÍA GENERAL ADMINISTRATIVA	100 %	AGOSTO 2019

2. Administración de riesgos.

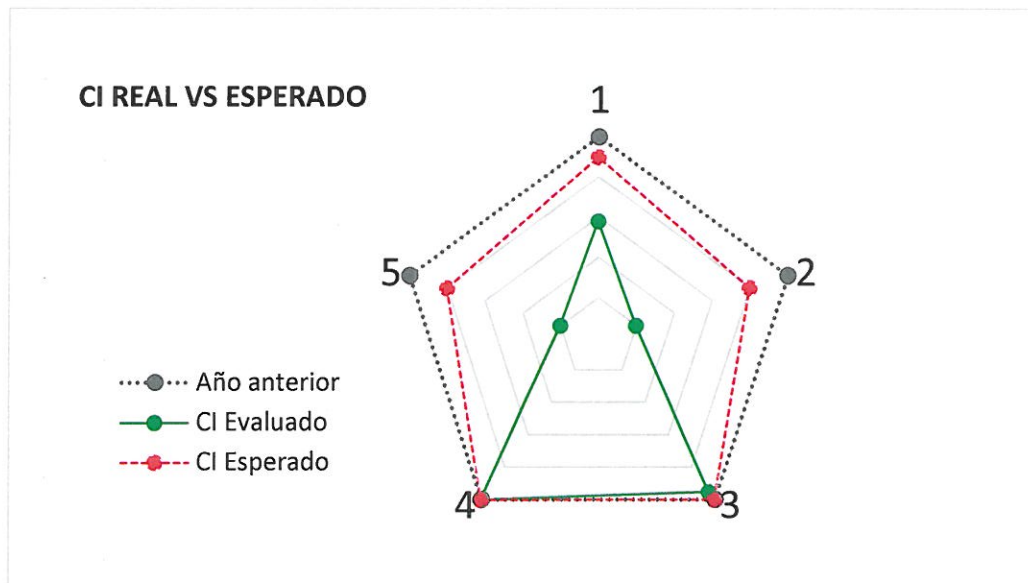
La administración de riesgos es el proceso continuo para detectar y gestionar las problemáticas que impidan el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución a nivel operativo y/o estratégico. El presente informe incluye las actividades realizadas de marzo a diciembre del 2019. Las actividades 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
INSCRIPCIÓN DE ALUMNOS	ANALIZAR EL SISTEMA ESCOLAR DE INSCRIPCIÓN	SRÍA. GRAL. ACADÉMICA	100%	DICIEMBRE 2019
SERVICIO DE TUTORÍAS	REESTRUCTURAR ASIGNACIÓN Y SEGUIMIENTO DE ALUMNOS TUTORADOS	SRÍA. GRAL. ACADÉMICA	100%	DICIEMBRE 2019
ADMINISTRACIÓN DEL PRESUPUESTO	CONTROLAR EL GASTO OPERATIVO Y DE OBRA	SRÍA. GRAL. ADMVA.	100%	DICIEMBRE 2019
ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	CUMPLIR CON EL CALENDARIO DE LA SRÍA. DE HACIENDA GRAL. DEL EDO.	SRÍA. GRAL. ADMVA.	100%	DICIEMBRE 2019
ADQUISICIONES	CUMPLIMIENTO DE COMPROMISOS EN EL CONTRATO	SRÍA. GRAL. ADMVA.	100%	DICIEMBRE 2019
ELABORACIÓN DE REPORTES CONTABLES	MONITOREO, ACTUALIZACIÓN Y VERIFICACIÓN DE INFORMACIÓN	SRÍA. GRAL. ADMVA.	100%	DICIEMBRE 2019

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

AMBIENTE DE CONTROL	
Principios	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	87.48 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	94.67 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	93.78 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	89.14 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	80.57 %
Total	89.12%

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	
Principios	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	92.11 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	90.75 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	77.41 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	83.01 %
Total	85.82%

ACTIVIDADES DE CONTROL	
Principios	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	89.07 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	88.39 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	91.43 %
Total	89.63%

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	
Principios	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	88.19 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	86.21 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	81.67 %
Total	85.36%

SUPERVISIÓN	
Principios	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	85.74 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	86.23 %
Total	85.99%

- 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	IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	91.43 %
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	DEFINIR OBJETIVOS	92.11 %
ACTIVIDADES DE CONTROL	IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	91.43 %
INFORMAR Y COMUNICAR	USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	88.19 %
SUPERVISIÓN Y MEJORA	EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	86.23 %

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

COMPONENTE	PRINCIPIO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
AMBIENTE DE CONTROL	ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	80.57 %
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	77.41 %
ACTIVIDADES DE CONTROL	DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	88.39 %
INFORMAR Y COMUNICAR	COMUNICAR EXTERNAMENTE	81.67 %
SUPERVISIÓN Y MEJORA	REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	85.74 %

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
Ambiente de control	Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas.	5	Revisión y evaluación del Manual de Organización (MO):	SGP
		5	Procedimiento y/o actividad para la aplicación correcta de las actividades Administrativas.	SGAD
Administración de Riesgos	Considerar el riesgo de corrupción.	8	Capacitación constante a las áreas con riesgos de corrupción, para que conozcan la normatividad.	SGAD-SGP
			Elaboración de Procedimientos que permitan realizar las actividades sin riesgos de corrupción.	SGAD-SGP
Informar y comunicar	Comunicar externamente	15	Informar a los proveedores de los lineamientos institucionales.	SGAD
			Utilizar los medios de comunicación institucionales para informar políticas, reglamentos.	SGAD

En la autoevaluación 2019 las áreas de oportunidad de la Universidad Estatal de Sonora, están en las normas:

Norma General	Principio	Punto de interés
Ambiente de control	Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	5
Administración de Riesgos	Considerar el riesgo de corrupción.	8
Informar y comunicar	Comunicar externamente	15


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 2019	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Procedimiento Control Escolar	SGA	Agosto	Diciembre	Se logró un incremento en la matrícula de nuevo ingreso, a través de las modalidades: Presencial, Despresurizado y en Línea.
Procedimiento Servicio de Tutorías	SGA	Enero	Diciembre	Se logró ofrecer mayor número de tutorías a los alumnos.
Procedimiento Administración de Presupuesto	SGAD	Enero	Diciembre	Se logró minimizar los gastos, sin demeritar la calidad y desarrollo operativo.
Procedimiento Fiscalización	SGAD	Enero	Diciembre	Se logró llevar un mejor control y seguimiento de la atención a las auditorías.
Transparencia	SGP	Enero	Diciembre	Se logró llevar un mejor control de la atención a las solicitudes de transparencia. Se concientizó al personal a través de capacitación.
Declaración Patrimonial	SGAD	Enero	Agosto	Se logró que la plantilla de personal declarante realizara la declaración patrimonial en tiempo y forma. Logrando un reconocimiento por la actividad.
Integridad	SGAD	Enero	Diciembre	Se logró impartir Inducción del Código de Ética de las Personas Servidoras Públicas de la Administración Pública Estatal y Código de Conducta de la Servidoras y Servidores Públicos de la Universidad Estatal de Sonora al personal de la universidad. Se lograron realizar actividades para fortalecer los valores éticos, como la participación en la convocatoria Servidor Público Integro.
Nuevos Procedimientos	SGAD	Enero	Diciembre	Se implementaron nuevos procedimientos en la Secretaría General Administrativa que tiene por objetivo la administración correcta de recursos financieros y materiales.

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

7



Dr. Pedro Ortega Romero
Rector



Lic. Alonso Coronado Aguilar
Coordinador Control Interno