



# UES

Universidad Estatal de Sonora  
La Fuerza del Saber Estimulará mi Espiritu

## **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 del **UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA** EJERCICIO 2021

**Universidad Estatal de Sonora** 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 **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 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.

#### 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	29 enero 2021				21 mayo 2021			19 agosto 2021			21 octubre	

El Comité de Control y Desempeño Institucional de la Universidad Estatal de Sonora, llevo a cabo la cuarta sesión ordinaria correspondiente al año 2021, el día viernes 21 de enero de 2022, cumpliendo cabalmente con las sesiones ordinarias.

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
<b>Presentación de Integrantes COCODI, Inducción a los nuevos miembros.</b>	Coordinador de Control Interno.	Primera Sesión 100%	21-05-2020
		Segunda Sesión 100%	19-08-2021
		Tercera Sesión 100%	29-11-2021
		Cuarta Sesión 100%	21-01-2022
<b>Seguimiento a los acuerdos de las sesiones 2021.</b>	Áreas responsables de los acuerdos COCODI	Primera Sesión 100%	21-05-2020
		Segunda Sesión 100%	19-08-2021
		Tercera Sesión 100%	29-11-2021
		Cuarta Sesión 100%	21-01-2022
<b>Plan de Trabajo Encuesta Satisfacción Estudiantil 2021</b>	Unidades Académicas	Primera Sesión 100%	21-05-2020
		Segunda Sesión 100%	19-08-2021
		Tercera Sesión 100%	29-11-2021
		Cuarta Sesión 100%	21-01-2022
<b>Plan de Trabajo Resultados Autoevaluación COCODI 2020</b>	Áreas responsables de los acuerdos COCODI	Primera Sesión 100%	21-05-2020
		Segunda Sesión 100%	19-08-2021
		Tercera Sesión 100%	29-11-2021
		Cuarta Sesión 100%	21-01-2022
<b>Inventario de Riesgos</b>	Áreas responsables de los acuerdos COCODI	Primera Sesión 100%	21-05-2020
		Segunda Sesión 100%	19-08-2021
		Tercera Sesión 100%	29-11-2021
		Cuarta Sesión 100%	21-01-2022

<b>Acciones de Mejora</b>	Áreas responsables de los acuerdos COCODI	Primera Sesión	21-05-2020
		100%	
		Segunda Sesión	19-08-2021
		100%	
		Tercera Sesión	29-11-2021
		100%	
		Cuarta Sesión	21-01-2022
		100%	

## 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.*

Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
<b>Errores en cifras globales del Sistema SIIA.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Coordinación de Contabilidad.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
Retraso en la entrega de reportes contables.	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Coordinación de Contabilidad.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>Observación de auditorías en el rubro viáticos y comprobaciones.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Coordinación de Contabilidad.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>No contar con presupuesto Estatal y Federal.</b>	La Coordinación de Finanzas cuenta con un procedimiento y ha	Coordinación de Finanzas.	100% en cumplimiento presentando	Diciembre 2021

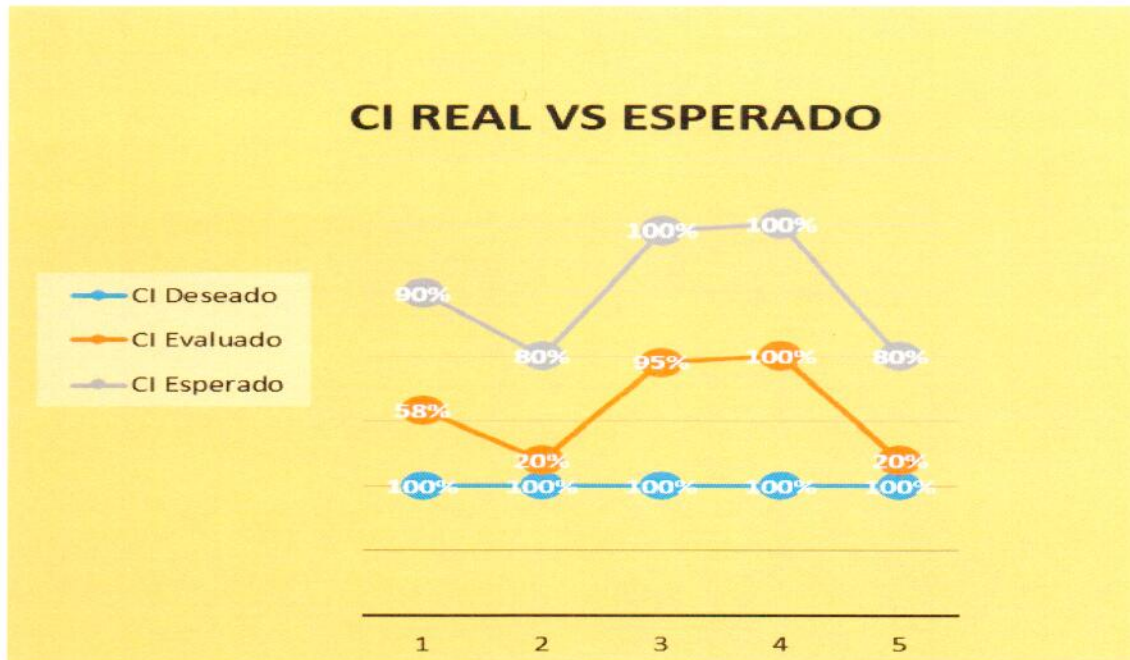
	informado cada trimestre que ha logrado cubrir con las necesidades financieras.		evidencia cada sesión.	
<b>Observaciones auditorías</b>	El área de fiscalización de la universidad cada trimestre ha enviado el reporte de las auditorías, observaciones. Se ha dado seguimiento a través de un procedimiento.	Todas las áreas que tienen son auditadas.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>Gestión o administración de la seguridad informática.</b>	La Coordinación de Informática ha presentado evidencia cada trimestre del seguimiento a las acciones para mejorar este proceso.	Coordinación de Informática.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>Interrupción del internet.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Coordinación de Informática.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>Perdida de información.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Coordinación de Informática.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>Declaración patrimonial</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Coordinación de Recursos Humanos.	98 % en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>No contar con expediente completos en las adquisiciones.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Coordinación de Recursos Materiales y Servicios Generales.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>No atender la agenda de trabajo de los procesos de acreditación, seguimiento e informes, por parte de jefes de carrera y personal docente responsables de elaboración de la autoevaluación.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Secretaría General de Planeación.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>Incumplimiento con las ministraciones que deben realizarse a la Universidad Estatal de Sonora, por la</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Secretaría General de Planeación.	100% en cumplimiento presentando	Diciembre 2021

Secretaría de Hacienda Estatal y la Dirección General Educación Superior Universitaria (DGSU), de acuerdo a los tiempos establecidos.			evidencia cada sesión.	
<b>No cumplir con los tiempos establecidos por ley, para la captura de información en la Plataforma Nacional de Transparencia (PNT), al igual que las respuestas de las solicitudes de información.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Secretaría General de Planeación.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>Fallas en los procesos de Control Escolar.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Secretaría General Académica.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2020
<b>No contar con Tutores para el 100% de alumnos.</b>				
<b>Deserción de Estudiantes.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Unidades Académicas	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021
<b>Servicios de Control Escolar.</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Unidades Académicas	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2021

En cada sesión COCODI, se presentan el análisis de riesgo de los procesos establecidos, las acciones de mejora, se cuenta con evidencia y seguimiento del Órgano Interno de Control de la Universidad Estatal de Sonora.

### 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.

#### AUTOEVALUACIÓN realizada en el año 2021

Se realizó la Autoevaluación 2021 de Control Interno, en tiempo y forma, obteniendo los siguientes resultados:

##### 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		89.44 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		90.77 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		90.47 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		90.0 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		83.26 %
<b>Total</b>	<b>88.89%</b>	<b>MUY BUENA</b>

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		Calificación
Principios		Calificación
DEFINIR OBJETIVOS		93.08 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		88.16 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		84.39 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		85.92 %
<b>Total</b>	<b>87.39%</b>	<b>MUY BUENA</b>
ACTIVIDADES DE CONTROL		Calificación
Principios		Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		88.19 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		92.74 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		91.96 %
<b>Total</b>	<b>90.96%</b>	<b>EXCELENTE</b>
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		Calificación
Principios		Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		90.58 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		87.4 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		81.9 %
<b>Total</b>	<b>86.63%</b>	<b>MUY BUENA</b>
SUPERVISIÓN		Calificación
Principios		Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		87.93 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		86.52 %
<b>Total</b>	<b>87.23%</b>	<b>Muy buena</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	ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	90.47 %
Administración de riesgos	IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	88.16 %

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Actividades de control	IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	91.96%
Informar y comunicar	COMUNICAR INTERNAMENTE	81.9 %
Supervisión	EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	86.52%

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

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	90.0 %
Administración de riesgos	IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	85.92 %
Actividades de control	DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	88.19%
Informar y comunicar	USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	90.58 %
Informar y comunicar	USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	90.58 %
Supervisión y mejora	REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	87.93 %

**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 2022, como a continuación se señala:

Los resultados de la Autoevaluación 2021 de Control Interno de la Universidad Estatal de Sonora, fueron en su mayoría "Muy buenos", por lo anterior determinamos las siguientes áreas de oportunidad para establecer el "Plan de Trabajo 2022".

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	C.01.P05.	Capacitación en tema de valores (Código de Ética y Código de Conducta), elaboración de procedimiento. Difusión de la normatividad.	CRH
Administración de Riesgos	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	C.02.P08.	Capacitación en tema de valores (Código de Ética y Código de Conducta), elaboración de procedimiento. Difusión de la normatividad.	SGP
Actividades de control	P10. Diseñar Actividades de Control.	C.03.P10.	Difundir los procedimientos del Sistema de Gestión Integral, Establecer procedimientos de control.	SGAD Y SGP
Informar y comunicar	P15. Comunicación Externamente	C.04.P15.	Se establecerán acciones para mejorar los canales de comunicación externos.	SGAD, SGA, SGP, ST.
Supervisión y mejora	P17. Evaluar los problemas y Corregir la Deficiencias.	C.05.P17.	Capacitación en el tema de riesgos, en el Sistema de Gestión Integral.	SGP

**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.**

### **AUTOEVALUACIÓN 2020**

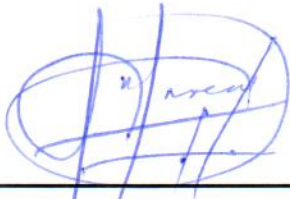
**Con los Resultados de la "Autoevaluación 2020", se realizó el plan trabajo de Control Interno 2021, que fue presentado ante el Comité y cada sesión se informó sobre sus avances y cierre de actividades.**

Acciones de mejora PTCI 2020	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Fomentar una cultura ética laboral. Se impartió en los semestres del año, capacitación Institucional temas Éticos.	CRH	Noviembre 2021	100%	Se logró a través de la Unidad de Ética de la Dirección de la Contraloría Social brindar varios cursos al personal por videoconferencia, logrando la participación de más de 250 servidores públicos.
Fomentar una cultura ética laboral. Participación en la evaluación del conocimiento de los Códigos.	CRH	Enero 2022	100%	Los Servidores públicos de la Universidad, participaron en la evaluación del conocimiento de los códigos. Se logró que participara personal de las Unidades Académicas y Rectoría.
Fomentar una cultura ética laboral. Difusión del Código de Ética y del Código de Conducta.	CRH	Febrero a Noviembre 2021	100%	Se difundió de manera mensual información de los Código de Ética y Conducta, a través de correos institucionales, Inducción, tableros de avisos. Se logró que los servidores públicos de las Unidades Académicas y Rectoría conozcan los códigos de la institución.

En el Plan de Trabajo del Comité de Control y Desempeño Institucional COCODI, derivado de la Autoevaluación del año 2021, se realizaron acciones en la universidad en el año 2020 enfocadas principalmente a capacitación al personal, contado con el apoyo de la Unidad de Ética de la Dirección de la Contraloría Social, así mismo contamos con el Centro de Capacitación del Gobierno del Estado de Sonora.

Se realizaron las cuatro sesiones ordinarias, donde el Comité se reunió por videoconferencia, asistiendo siempre todos los miembros de COCODI UES y atendiendo a los compromisos establecidos en cada sesión. Se enviaron en tiempo y forma las Minutas, Presentación de las Sesiones, fotos, evidencia correspondiente.

#### FIRMAN



---

**DR. ARMANDO MORENO SOTO**  
Presidente  
Rector



---

**LIC. LUIS ENRIQUE ZAVALA PACHECO**  
Coordinador Control Interno  
Secretario General Administrativo