



# **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 UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA EJERCICIO 2021

Universidad Estatal de Sonora 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 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 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		
	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI	21 enero 2022			29 Abril 2022				31 Agosto 2022			8 Noviembre 2022	

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.

El Comité de Control y Desempeño Institucional, realizó la cuarta sesión ordinaria correspondiente año 2022, el día 24 de enero del año 2023, cumpliendo cabalmente con las sesiones correspondientes al ejercicio 2022.

## 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%	29 abril 2022
		Segunda Sesión 100%	31 agosto 2022
		Tercera Sesión 100%	08 noviembre 2022
		Cuarta Sesión 100%	24 enero 2023
<b>Seguimiento a los acuerdos de las sesiones 2022.</b>	Áreas responsables de los acuerdos COCODI	Primera Sesión 100%	29 abril 2022
		Segunda Sesión 100%	31 agosto 2022
		Tercera Sesión 100%	08 noviembre 2022
		Cuarta Sesión 100%	24 enero 2023
<b>Plan de Trabajo Encuesta Satisfacción Estudiantil 2022</b>	Unidades Académicas	Primera Sesión 100%	29 abril 2022
		Segunda Sesión 100%	31 agosto 2022
		Tercera Sesión 100%	08 noviembre 2022
		Cuarta Sesión 100%	24 enero 2023
<b>Plan de Trabajo Resultados Autoevaluación COCODI 2021</b>	Áreas responsables de los acuerdos COCODI	Primera Sesión 100%	29 abril 2022
		Segunda Sesión 100%	31 agosto 2022
		Tercera Sesión 100%	08 noviembre 2022
		Cuarta Sesión 100%	24 enero 2023
		Primera Sesión	



<b>Inventario de Riesgos</b>	Áreas responsables de los acuerdos COCODI	100%	29 abril 2022
		Segunda Sesión	
		100%	31 agosto 2022
		Tercera Sesión	
<b>Acciones de Mejora 2022</b>	Áreas responsables de los acuerdos COCODI	100%	08 noviembre 2022
		Cuarta Sesión	
		100%	24 enero 2023
		Primera Sesión	
		100%	29 abril 2022
		Segunda Sesión	
		100%	31 agosto 2022
		Tercera Sesión	
		100%	08 noviembre 2022
		Cuarta Sesión	
		100%	24 enero 2023
		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 2022. Las actividades realizadas son las siguientes:

- 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;*
- Conclusiones sobre los resultados alcanzados en relación con los esperados, tanto cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos.*

Riesgo	Estrategia de control	UA	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.	Responsable Coordinación de Contabilidad.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2022
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 2022



<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 2022
<b>No contar con presupuesto Estatal y Federal.</b>	La Coordinación de Finanzas cuenta con un procedimiento y ha informado cada trimestre que ha logrado cubrir con las necesidades financieras.	Coordinación de Finanzas.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2022
<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 2022
<b>Declaración patrimonial</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Coordinación de Recursos Humanos.	90 % en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2022
<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 2022
<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 2022
<b>Incumplimiento con las ministraciones que deben realizarse a la Universidad Estatal de Sonora, por la Secretaría</b>	Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.	Secretaría General de Planeación.	100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.	Diciembre 2022



<p>de Hacienda Estatal y la Dirección General Educación Superior Universitaria (DGSU), de acuerdo a los tiempos establecidos.</p>				
<p>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.</p>	<p>Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.</p>	<p>Secretaría General de Planeación.</p>	<p>100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.</p>	<p>Diciembre 2022</p>
<p>Fallas en los procesos de Control Escolar.</p>	<p>Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.</p>	<p>Secretaría General Académica.</p>	<p>100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.</p>	<p>Diciembre 2022</p>
<p>No contar con Tutores para el 100% de alumnos.</p>				
<p>Deserción de Estudiantes.</p>	<p>Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.</p>	<p>Unidades Académicas</p>	<p>100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.</p>	<p>Diciembre 2022</p>
<p>Servicios de Control Escolar.</p>	<p>Cada trimestre se reportan acciones de control y mejora del riesgo.</p>	<p>Unidades Académicas</p>	<p>100% en cumplimiento presentando evidencia cada sesión.</p>	<p>Diciembre 2022</p>




Las Unidades Académicas de la Universidad Estatal de Sonora presentaron procesos nuevos, identificación de riesgos, estableciendo acciones de mejora en el Comité de Control y Desempeño Institucional.

Estas actividades se presentaron cada sesión y se cuenta con evidencia.

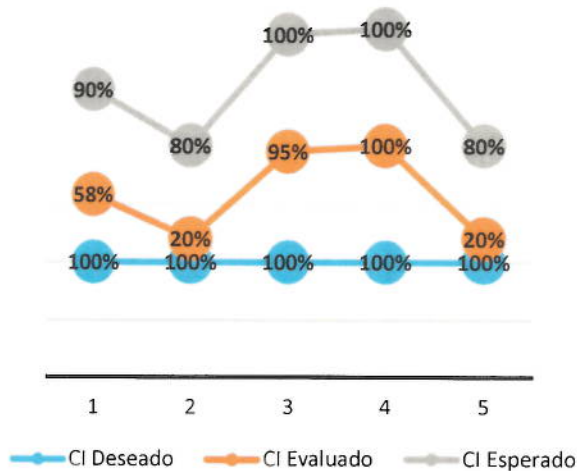
### 3. Autoevaluación

#### 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.

#### AUTOEVALUACIÓN realizada en el año 2022 UES.

Se realizó la Autoevaluación 2022 de Control Interno, en tiempo y forma, obteniendo los siguientes resultados:

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		88.53 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		87.31 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		86.97 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		82.04 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		82.11 %
<b>Total</b>	<b>85.39%</b>	<b>MUY BUENA</b>
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Principios		Calificación
DEFINIR OBJETIVOS		89.09 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		82.18 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		82.79 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		83.65 %
<b>Total</b>	<b>84.43%</b>	<b>MUY BUENA</b>
ACTIVIDADES DE CONTROL		
Principios		Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		85.88 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		88.22 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		86.73 %
<b>Total</b>	<b>86.94%</b>	<b>MUY BUENA</b>
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		
Principios		Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		84.63 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		84.62 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		86.03 %
<b>Total</b>	<b>85.09%</b>	<b>MUY BUENA</b>
SUPERVISIÓN		
Principios		Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		86.13 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		86.74 %
<b>Total</b>	<b>85.66%</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	MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	90.47 %
Administración de riesgos	DEFINIR OBJETIVOS	89.09 %
Actividades de control	IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	86.73%
Informar y comunicar	COMUNICAR EXTERNAMENTE	86.03 %
Supervisión	EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	86.74%

**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	82.04 %
Administración de riesgos	IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	85.94 %
Actividades de control	DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	85.88%
Informar y comunicar	USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	84.63 %
Informar y comunicar	USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	84.63 %
Supervisión y mejora	REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	86.13 %



**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 2023**, como a continuación se señala:

**Los resultados de la Autoevaluación 2022 de Control Interno de la Universidad Estatal de Sonora, fueron definidos como: “Muy buenos”, así mismo realizando un análisis determinamos las siguientes áreas de oportunidad para establecer el “Plan de Trabajo 2023”.**

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	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), Difusión de la normatividad, Seguimiento Declaración Patrimonial.	CRH Comité de Ética e Integridad UES
Administración de Riesgos	Identificar, analizar y responder a riesgos.	C.02.P08.	Capacitación Administración de riesgos, procesos de calidad. Identificar riesgos y dar seguimiento a su atención. Las Secretarías presentarán sus riesgos de impacto y acciones para su atención.	SGAD, SGA, SGP, ST.
Actividades de control	Diseñar Actividades de Control.	C.03.P10.	Difundir los procedimientos del Sistema de Gestión Integral, Establecer procedimientos de control. Las Secretarías presentarán sus riesgos de impacto y acciones para su atención.	SGAD, SGA, SGP, ST.
Informar y comunicar	Comunicación Internamente	C.04.P15.	Se establecerán acciones para mejorar los canales de comunicación internos.	SGAD, SGA, SGP, ST.
Supervisión y mejora	Evaluar los problemas y Corregir la Deficiencias.	C.05.P17.	Capacitación en el tema de riesgos, en el Sistema de Gestión Integral de Calidad. Las Secretarías presentarán sus riesgos de impacto y acciones para su atención.	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 2021**

**Con los Resultados de la “Autoevaluación 2021”, se realizó el plan trabajo de Control Interno 2022, que fue presentado ante el Comité y cada sesión se informó sobre sus avances y cierre de actividades.**



Acciones de mejora PTCI 2022	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
<b>Capacitación en tema de valores (Código de Ética y Código de Conducta), elaboración de procedimiento. Difusión de la normatividad.</b>	CRH/ Comité de Ética e Integridad	Febrero a Noviembre 2022	100%	<p>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 300 servidores públicos, en cada curso.</p> <p>Así mismo se brindaron cursos internos sobre normatividad institucional.</p>
<b>Difundir los procedimientos del Sistema de Gestión Integral, Establecer procedimientos de control.</b>	SGP	Febrero a Noviembre 2022	100%	<p>Se impartió por parte de la Secretaría General de Planeación cursos de Inducción al Sistema Integral de Calidad. Inducción al Manuales Institucionales como son Manual de Organización y Procedimientos. Así mismo se dio seguimiento a los procedimientos del sistema de gestión integral, a los riesgos y acciones.</p> <p>En cada sesión COCODI se dieron seguimiento a los riesgos establecidos y acciones de mejora.</p>
<b>Se establecerán acciones para mejorar los canales de comunicación externos</b>	ST	Febrero a Noviembre 2022	100%	<p>Se fortalecieron los canales de comunicación externos, redes sociales institucionales, brindando mayor comunicación a la comunidad y logrando mayor posicionamiento.</p>
<b>Capacitación en el tema de riesgos, en el Sistema de Gestión Integral.</b>	SGP/SGA	Febrero a Noviembre 2022	100%	<p>Se impartió por parte de la Secretaría General de Planeación cursos de Inducción al Sistema Integral de Calidad. Inducción al Manuales Institucionales como son Manual de Organización y Procedimientos. Así mismo se dio seguimiento a los procedimientos del sistema de gestión integral, a los riesgos y acciones.</p> <p>En cada sesión COCODI se dieron seguimiento a los riesgos establecidos y acciones de mejora.</p> <p>Se dio seguimiento y atención oportuna a cada auditoria y a las observaciones presentadas, cumpliendo con reportes trimestrales de dicho seguimiento en COCODI.</p>



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 2022 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.

Es importante mencionar que la Universidad Estatal de Sonora cuenta en su página institucional con una sección COCODI UES, donde están publicadas las minutas, evidencias, orden del día de cada sesión, así mismo están publicados los resultados de cada Autoevaluación de Control Interno.

#### UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

---

**DR. ARMANDO MORENO  
SOTO**  
Presidente  
Rector

---

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