****

LOGO DE LA INSTITUCIÓN

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 2023

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

**NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN**

**EJERCICIO 2023**

Nombre de la institución presenta el Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2023, 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 mes del año, se llevó a cabo la Instalación (o ratificación) del COCODI de la nombre de la institución, el cual llevó a cabo número de sesiones realizadas Sesiones Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2023, 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 a 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.

En su caso, justificar el incumplimiento de las sesiones trimestrales no realizadas.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **1er. Trimestre** | | | | | **2do. Trimestre** | | | **3er. Trimestre** | | | **4to. Trimestre** | | |
| **ACTIVIDAD** | **ABR.** | | **MAY.** | | **JUN.** | **JUL.** | **AGO.** | **SEP.** | **OCT.** | **NOV.** | **DIC.** | **ENE.** | **FEB.**  **2024** | **MAR.** |
|
| Sesiones Trimestres COCODI | |  | 20 |  |  | | 12 |  |  | 10 |  |  | 11 |  |  |

**1.1 Sesiones.**

(Modificar y agregar fecha de sesión en la tabla de arriba, donde se indica el número.)

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

| Acuerdo | Unidad Administrativa Responsable | Avance | Fecha compromiso |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**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 2023. Las actividades realizadas son las siguientes:

1. *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*;
2. *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 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**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**

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.

1. **Porcentaje de cumplimiento de los componentes y sus principios de control interno.**

Modificar la siguiente tabla conforme los resultados obtenidos en la actual evaluación. Eliminar niveles.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AMBIENTE DE CONTROL** | |  |
| **Principios** | | **Calificación** |
| MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO | | **76.84 %** |
| EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA | | **80.0 %** |
| ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD | | **76.36 %** |
| DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL | | **43.33 %** |
| ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS | | **66.67 %** |
| **Total** | **68.64%** |  |
| **ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS** | |  |
| **Principios** | | **Calificación** |
| DEFINIR OBJETIVOS | | **88.57 %** |
| IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS | | **75.38 %** |
| CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN | | **66.96 %** |
| IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO | | **73.85 %** |
| **Total** | **76.19%** |  |
| **ACTIVIDADES DE CONTROL** | |  |
| **Principios** | | **Calificación** |
| DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL | | **65.26 %** |
| DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN | | **72.0 %** |
| IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL | | **83.33 %** |
| **Total** | **73.53%** |  |
| **INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN** | |  |
| **Principios** | | **Calificación** |
| USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD | | **74.44 %** |
| COMUNICAR INTERNAMENTE | | **75.65 %** |
| COMUNICAR EXTERNAMENTE | | **85.0 %** |
| **Total** | **78.36%** |  |
| **SUPERVISIÓN** | |  |
| **Principios** | | **Calificación** |
| REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN | | **56.25 %** |
| EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS | | **68.33 %** |
|  | **Total** | **62.29%** |

**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 | | **88.57** | |
|  | |  | |  | |
| Administración de riesgos | | P6. Definir objetivos | |  | |
| Actividades de control | |  | |  | |
| Informar y comunicar | |  | |  | |
| Supervisión y mejora | |  | |  | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Componente | Principio | | Porcentaje de cumplimiento | |
| Ambiente de control | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
| Administración de riesgos | |  | |  | |
| Actividades de control | |  | |  | |
| Informar y comunicar | |  | |  | |
| Supervisión y mejora | |  | |  | |

**d. Áreas de oportunidad en el sistema de control interno.**

Derivado de los resultados de la autoevaluación, se identificaron áreas de oportunidad en la implementación de los principios que reflejan una calificación deficiente, mismos que serán comprometidos en el PTCI 2024, como a continuación se señala:

| Norma General | Principio | Punto de interés | Actividad de control | UA Responsable |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ambiente de control | P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad. | P03.PI03. | **Revisión y evaluación del Manual de Organización (MO):**  •Análisis del Reglamento interior para posibles cambios y actualizar el MO | DGA |
|  | P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas. | **P05.PI02.** | **Procedimiento y/o actividad para la aplicación y evaluación del clima laboral.** | DGRH |
| Administración de Riesgos |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Actividades de control |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Informar y comunicar |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Supervisión y mejora |  |  |  |  |

**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 2023 | UA Responsable | Fecha compromiso | Porcentaje de cumplimiento | Comentarios sobre avance |
| **Revisión y evaluación del Manual de Organización (MO):**  •Análisis del Reglamento interior para posibles cambios y actualizar el MO | DGA |  |  |  |
| **Procedimiento y/o actividad para la aplicación y evaluación del clima laboral.** | DGRH |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

(NOMBRE DE LA DEPENDENCIA O ENTIDAD)

(Nombre y Cargo)

Coordinador Control Interno

(Nombre y Cargo)

Titular