

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

ISSPE

Instituto Superior de **Seguridad**
Pública del Estado

**Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado
EJERCICIO 2021**

El Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado 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 Junio de 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado, el cual llevó a cabo dos Sesiones Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2021 y una sesión extraordinaria en el mes de enero del año 2022, para poder dar 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 comprobar lo resultados obtenidos de las mestas planteadas para los temas relevantes del Instituto y así poder 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	4to. Trimestre			1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre		
	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
SESIONES TRIMESTRES COCODI					I			II				
SESIÓN DE COMITÉ				21/05/2021			20/08/2021					

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

ACUERDO	UNIDAD ADMINISTRATIVA RESPONSABLE	AVANCE	FECHA COMPROMISO
I DE 21/05/2021	COCODI	100%	ENERO 2021
II DE 21/05/2021	COCODI	100%	MAYO 2021
III DE 21/05/2021	COCODI	100%	MAYO 2021
IV DE 21/05/2021	COCODI	100%	MAYO 2021
V DE 21/05/2021	COCODI	100%	MAYO 2021
I DE 20/08/2021	COCODI	100%	OCTUBRE 2021
II DE 20/08/2021	COCODI	100%	OCTUBRE 2021
III DE 20/08/2021	COCODI	100%	NOVIEMBRE 2021
IV DE 20/08/2021	COCODI	100%	NOVIEMBRE 2021

2. Administración de riesgos.

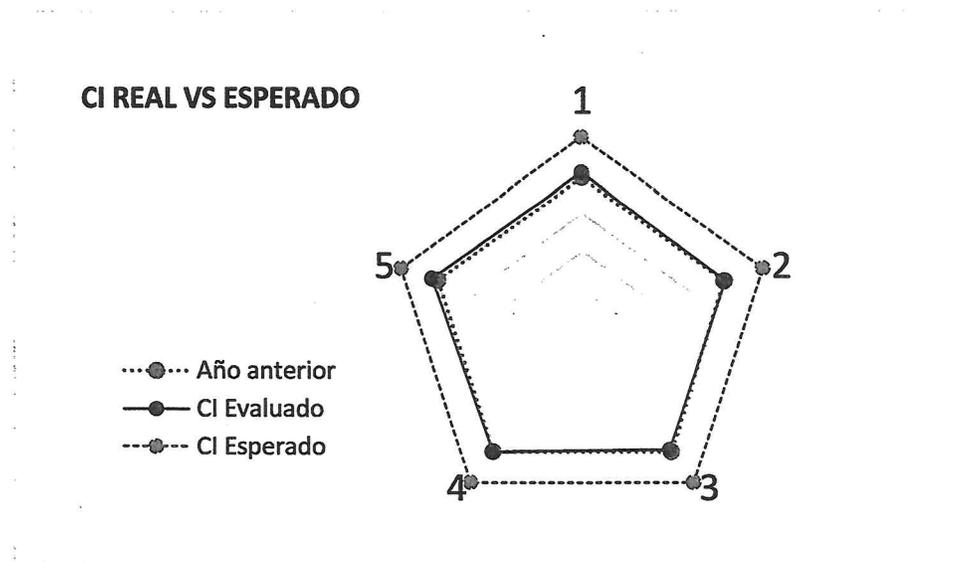
La administración de riesgos es el proceso continuo para detectar y gestionar las problemáticas que impidan el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución a nivel operativo y/o estratégico. El presente informe incluye las actividades realizadas de febrero a diciembre del 2021. Las actividades 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.*

RIESGO	ESTRATEGIA DE CONTROL	UA RESPONSABLE	AVANCE DE CUMPLIMIENTO	FECHA COMPROMISO
Compras y recepción de bienes	antes de cada compra de documentación antes de la compra	Solicitar Recursos Materiales y Compras	100%	Enero-Diciembre 2021
Elaboración de contratos y convenios	Solicitar documentación antes de la contratación	Contratos	100%	Enero-Diciembre 2021
	anexar informe correspondiente al periodo que se cobra	contabilidad	100%	Enero-Diciembre 2021
Asignación de Carga Académica formación ISSPE	Actualizar el plan curricular formación ISSPE	Dirección Académica	100%	Enero-Diciembre 2021
Registro ingresos en de colegiaturas	llevar un control de registro de las licenciaturas	Educación superior contabilidad	100%	Enero-Diciembre 2021
	actualizar el plan curricular Licenciatura	Educación superior Dirección Académica	100%	Enero-Diciembre 2021
Asignación de Horas en Área Académica	Llevar una relación de materias y horas otorgadas a cada maestro o contrato	Dirección Académica	100%	Enero-Diciembre 2021
	Solicitar el curriculum de los maestros para que la asignación de horas esté justificada con los conocimientos	Dirección Académica	100%	Enero-Diciembre 2021

3. Autoevaluación.

3.1 Resultados obtenidos vs esperado.



Año anterior Resultado General: 80.3%
 CI Evaluado 2021: 83.16%
 CI Esperado: 100%

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.

AMBIENTE DE CONTROL		
Principios	Grado de Cumplimiento	Calificación
1 MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	89.87 %	Muy Buena
2 EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	90.91 %	Excelente
3 ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	84.29 %	Muy Buena
4 DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	82.12 %	Muy Buena
5 ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	77.21 %	Aceptable
Total	84.88	Muy Buena
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Principios	Grado de Cumplimiento	Calificación
6 DEFINIR OBJETIVOS	85.29 %	Muy Buena
7 IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	85.0 %	Muy Buena
8 CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	81.2 %	Muy Buena
9 IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	82.39 %	Muy Buena
Total	83.47%	Muy Buena

ACTIVIDADES DE CONTROL		
Principios	Grado de Cumplimiento	Calificación
10 DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	84.4 %	Muy Buena
11 DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	86.32 %	Muy Buena
12 IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	80.91 %	Muy Buena
Total	83.88%	Muy Buena
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		
Principios	Grado de Cumplimiento	Calificación
13 USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	86.06 %	Muy Buena
14 COMUNICAR INTERNAMENTE	85.85 %	Muy Buena
15 COMUNICAR EXTERNAMENTE	77.14 %	Aceptable
Total	83.02%	Muy Buena
SUPERVISIÓN		
Principios	Grado de Cumplimiento	Calificación
16 REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	78.78 %	Aceptable
17 EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	82.33 %	Muy Buena
Total	80.56	Muy Buena
TOTAL GENERAL	83.16%	MUY BUENA

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).

AMBIENTE DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	3.9 Pts.	17.66 Pts.	68.31 Pts.	89.87 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	27.27 Pts.	63.64 Pts.	0.0 Pts.	90.91 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	2.38 Pts.	21.43 Pts.	60.48 Pts.	84.29 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	7.88 Pts.	74.24 Pts.	82.12 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	4.65 Pts.	18.61 Pts.	53.96 Pts.	77.21 %
Total				84.88%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	2.94 Pts.	10.0 Pts.	72.35 Pts.	85.29 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS	6.82 Pts.	24.54 Pts.	53.64 Pts.	85.0 %

RIESGOS

CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	6.02 Pts.	22.17 Pts.	53.02 Pts.	81.2 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	1.49 Pts.	10.75 Pts.	70.15 Pts.	82.39 %
Total				83.47%

ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	1.0 Pts.	10.2 Pts.	73.2 Pts.	84.4 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	0.75 Pts.	10.53 Pts.	75.04 Pts.	86.32 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	9.7 Pts.	71.21 Pts.	80.91 %
Total				83.88%

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	0.0 Pts.	10.5 Pts.	75.55 Pts.	86.06 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	2.83 Pts.	14.15 Pts.	68.86 Pts.	85.85 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	14.29 Pts.	62.86 Pts.	0.0 Pts.	77.14 %
Total				83.02%

SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	8.16 Pts.	21.22 Pts.	49.39 Pts.	78.78 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	4.65 Pts.	20.47 Pts.	57.21 Pts.	82.33 %
Total				80.56%

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

COMPONENTE	PRINCIPIO	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
AMBIENTE DE CONTROL	ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	80.0 %
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	80.56 %
ACTIVIDADES DE CONTROL	DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	80.0 %
INFORMAR Y COMUNICAR	COMUNICAR EXTERNAMENTE	83.57 %
SUPERVISIÓN Y MEJORA	EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	81.62 %

b. 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 2021, como a continuación se señala:

NORMA GENERAL	PRINCIPIO	ACTIVIDAD DE CONTROL	UA RESPONSABLE
AMBIENTE DE CONTROL	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	Establecimiento de una Estructura para Responsabilizar a los servidores públicos y prestadores de bienes y servicios contratados por sus Obligaciones de Control Interno relacionadas con las actividades que realicen. (E,D)	D.G.I.D.A D.A.
		Evaluación de las presiones sobre el personal para equilibrarlas y ayudarle a cumplir con sus responsabilidades asignadas en alineación con las normas de conducta, los principios éticos y el programa de promoción de la integridad. (D,O)	D.A. COMITÉ DE ETICA
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	Considerar los tipos de corrupción que pueden ocurrir en la Institución, como base para la identificación de los Riesgo de corrupción. (E,D) -Considerar la posibilidad de que en la Institución ocurran otras situaciones contrarias a la ética y a la integridad, como lo son el desperdicio de recursos públicos, el abuso de autoridad, o el uso del cargo para la obtención de un beneficio indebido para sí o para un tercero. (E, D)	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS PROPORCIONAR INFORMACIÓN ADMINISTRADOR DE RIESGOS SEGUIMIENTO
		Analizar los Riesgos de corrupción, fraude, abuso, desperdicio y de otras irregularidades, mediante la estimación de su relevancia para darles respuesta apropiada a fin de que sean efectivamente mitigados. (E,D)	COORDINADOR INTERNO DE CONTROL
ACTIVIDADES DE CONTROL	P10. Diseñar Actividades de Control	La administración diseña actividades de control a nivel institución, a nivel transacción o ambos, dependiendo del nivel necesario para garantizar que la institución cumpla con sus objetivos y conduzca a los riesgos relacionados.	D.A.
INFORMAR Y COMUNICAR	P13. Usar Información de Calidad.	Obtención de datos relevantes de fuentes confiables tanto internas como externas, de manera oportuna, y en función de los requerimientos de información identificados y establecidos. (D,O)	TODO EL PERSONAL
	P14. Comunicar Internamente.	Establecer métodos de comunicación interna apropiados para que a lo largo de la Institución fluya Información de calidad de manera oportuna. (E,D,O)	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS
SUPERVISIÓN Y MEJORA	P.15 Evaluar Problemas y Corregir las Deficiencias .	Actualizar Los manuales de procedimiento de la Institución, crear nuevos procedimientos y métodos de actuación para los problemas y situaciones que no han sido y generar una mayor difusión de estos en toda la Institución y con cada uno de sus trabajadores. (E,D,O)	TODAS LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS

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.

Toda vez que durante este año el Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado solo sesionó dos veces, no es factible comprobar al cien por ciento los resultados.

Sin embargo es importante mencionar que los resultados generales de la Autoevaluación de Control Interno reflejaron un **aumento de Grado de Cumplimiento del 3.16%**, a comparación del año anterior 2020, donde se obtuvo un porcentaje debajo del grado de cumplimiento y calificación obtenida en el 2019.

4. Compromiso de cumplimiento en tiempo y forma con las acciones de mejora que conforman el PTCI.

Con base a los resultados obtenidos y a las consideraciones anteriores, se elabora el Programa de Trabajo de Control Interno PTCI 2022, para el fortalecimiento del Control Interno en el Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado en las áreas de oportunidad identificadas conforme a la Autoevaluación, asimismo de asume de parte de los integrantes del COCODI el compromiso para cumplir y dar seguimiento a las acciones de mejora que se establecen en el PTCI

**Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno
Del Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado**



DR. ELLIOTH ROMERO GRIJALVA

Director General del Instituto Superior
de Seguridad Pública del Estado



LCDA. IRLANDA GUADALUPE MONREAL DURAZO

Directora de Administración y Coordinadora de
Control Interno del ISSPE