1T-02/2024 REUNION DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (COCODI) DEL INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 13:30 del día 18 de abril del 2024, en la sala de juntas de la Coordinación de Administración del Instituto Sonorense de Cultura, ubicado en Avenida Obregón 58, colonia Centro de esta ciudad, se celebra la Sesión 1T-02/2024 del Comité de Control y Desempeño Institucional. Con la presencia de los CC. C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Administración y en representación de la Titular del Comité, Lic. Guadalupe Beatriz Aldaco Encinas, Lic. Judith Adriana Arellano Miles, en representación de la Coordinadora de Control Interno, C.P Karina Judith Trujillo Alcaraz en su carácter de Titular del Órgano Interno de Control y Vocal Ejecutivo, Mtra. Claudia Olimpia Ruiz tapia Jefa del Departamento Planeación y Evaluación y Vocal,Lic. Mario Alberto Leyva Livshin, Jefe de Departamento de Asuntos Jurídicos y Vocal, Lcda. Alexandra Gámez Ramos, en su carácter de Responsable de Control Interno y Enlace de Control Interno, C.P. Claudia Susana Gastélum Miramontes, en su carácter de Responsable de Atención y Seguimiento de Auditorías y Enlace de Administración de Riesgos; como invitadas permanentes nos acompañan Lic. Vanessa del Carmen Palafox Galindo, Jefa de Departamento de Recursos Humanos C.P. Alma Rita Valdez Lugo, Jefa del Departamento de Contabilidad, C.P. Martin Román Armenta Lugo, Jefe del Departamento de Presupuestos, como invitados de la Contraloría General del Estado la Lic. Edna Marisol García Meza, Jefa de Departamento de Control y Evaluación de los Sistemas de Control Interno Gubernamental; con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora. Se procede a llevar a cabo la presentación del Primer Trimestre del Comité de Control y Desempeño Institucional, COCODI-ISC.

ASUNTO: BIENVENIDA

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Coordinadora de Administración y en representación de la Titular del Comité, Lic. Guadalupe Beatriz Aldaco Encinas, da unas palabras de bienvenida antes de llevarse a cabo la sesión.

ASUNTO I: LISTA DE ASISTENCIA Y DECLARATORIA DE QUÓRUM

A continuación, la Lic. Alexandra Gámez Ramos responsable del Control Interno y Enlace de Control Interno procede a tomar el pase de lista de los asistentes presentes, acto seguido, la C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz, en su calidad de Vocal Ejecutivo, procede a verificar el quórum legal. En virtud de ello, se informó que existe el quórum legal para sesionar válidamente y declara formalmente abierta esta sesión a las 13:40 del 18 de abril del dos mil veinticuatro.

ASUNTO II: LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

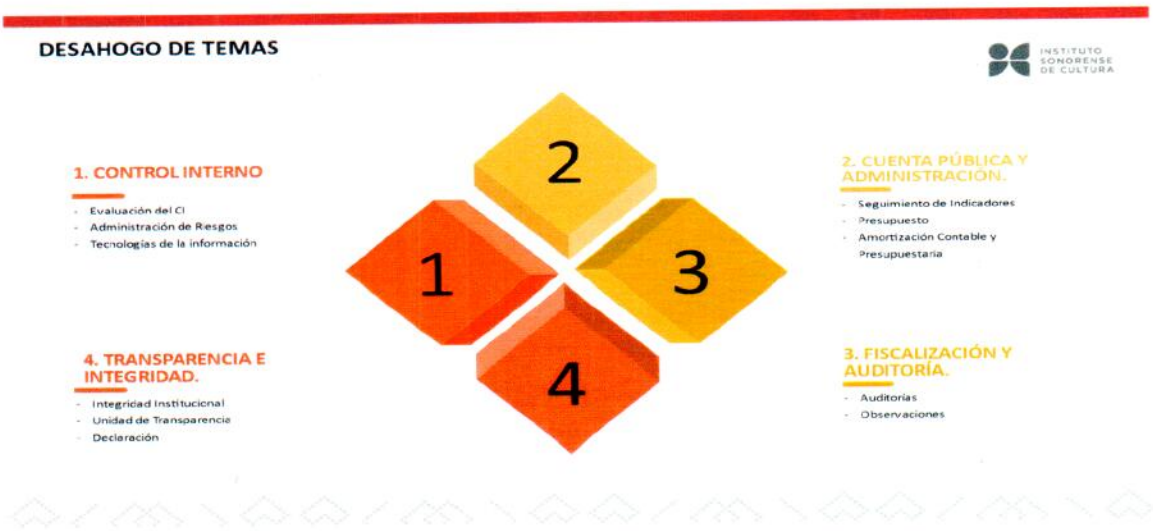
La Lic. Alexandra Gámez Ramos somete a consideración de los presentes el orden del día, mismo que fue enviado de forma anticipada y que contiene los siguientes puntos a tratar:

I. Lista de asistencia y verificación de declaración del quórum legal.
II. Lectura y aprobación del orden del día.
III. Lectura y aprobación en su caso del acta de la sesión anterior.
IV. Desahogo de temas.
V. Estatus de cumplimiento de acuerdos de las sesiones anteriores.
VI. Aprobación del programa de trabajo de administración de riesgos dos mil veinticuatro.
VII. Aprobación de calendario de próximas sesiones.
VIII. Asuntos generales.
IX. Clausura.

ASUNTO III: LECTURA Y APROBACIÓN EN SU CASO DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR

La Lic. Alexandra Gámez Ramos, Enlace de Control Interno, solicita al Comité omitir la lectura del acta de la sesión.

ASUNTO IV: DESAHOGO DE TEMAS



Continuando con el punto IV, toma el uso de la voz la C.P. Claudia Susana Gastelum Miramontes, Enlace de ARI, para el desahogo de los siguientes temas.

CONTROL INTERNO / AUTOEVALUACIÓN

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

SEGUIMENTO AL PTCI 2024

1

C.01 AMBIENTE DE CONTROL

P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso

P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia

P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.

P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional

P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.

ACTIVIDAD DE CONTROL	ACCIONES REALIZADAS	AVANCE
P01.P104. Capacitar y concientizara los servidores públicos de maneraperiódica y clarasobrelaimportancia de la Integridad y los principios Éticos en el ejercicio del cargo público	Se envía mensualmente al correo de todo el personal del Instituto Sonorense de Cultura tarjeta informativa conmemorativa por el día de la Integridad	25 %
P02.PI01. Reformar Normativa del Instituto Sonorense de Cultura.	Concluir proyecto de Reglamento Interior	75%

CONTROL INTERNO / AUTOEVALUACIÓN

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

SEGUIMIENTO AL PTCI 2024

2

C.02 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

P06. Definir Objetivos y Riesgo

P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos

P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.

P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.

ACTIVIDAD DE CONTROL	ACCIONES REALIZADAS	AVANCE
P07.PI01. Identificar riesgos	Enlace de ARI, programó una capacitación por vía "ZOOM" en el mes de enero del año en curso, en materia de matriz de riesgos. Se solicitoa los Enlaces de las Unidades Administrativas que enviaran al correo los riesgos que tiene cada recinto del ISC Se realizaron reuniones de trabajo con la Coordinadora de CI, Enlace de ARI y Enlace de CI, para determinación de riesgos y se elaborda Matriz de Riesgos	100%

CONTROL INTERNO / AUTOEVALUACIÓN

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

SEGUIMIENTO AL PTCI 2024

3

C.03 ACTIVIDADES DE CONTROL

P10. Diseñar Actividades de Control

P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.

P12. Implementar Actividades de Control

ACTIVIDAD DE CONTROL	ACCIÓN REALIZADA	AVENCE
P11.PI03. Encargado de Informática elaborara informe trimestral sobre las TICS.	El encargado de Informática entrego informe de actualización de inventario de las TICS vigentes del Instituto al 30 de marzo de 2024.	25%

CONTROL INTERNO / AUTOEVALUACIÓN

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

SEGUIMIENTO AL PTCI 2024

4

C.04 INFORMACIÓN Y COMINICACIÓN

P13. Usar Información de Calidad.

P14. Comunicar Internamente

P15. Comunicar Externamente

ACTIVDAD DE CONTROL	ACCIONES REALIZADAS	AVANCE
P14.P01 Emitir circular para todo el personal de Instituto Sonorense de Cultura.	La Jefa de Departamento de Recursos humanos, envía correo a todo el personal del instituto Sonorense de Cultura, informando sobre incorporación, cambios y bajas del personal	100%

CONTROL INTERNO / AUTOEVALUACIÓN

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

SEGUIMIENTO AL PTCI 2024

5

C.05 SUPERVISIÓN

P16. Realizar Actividades de Supervisión.

P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.

1. En este trimestre no se trabajó en este componente, ya que se estuvo trabajando en la elaboración de la Matriz de Riesgos .

Se da lectura de los acuerdos tomados para su aprobación:

C.01 AMBIENTE DE CONTROL

No.	Acuerdo	Responsable	Fecha
01-1T-2024	Las área de Dirección General, Coordinación de Administración, Asuntos Jurídicos y Planeación y Evaluación continuarán trabajando en el Reglamento Interior en el mes de abril del año en curso.	DG, CA, Departamento de Asuntos Jurídicos y Departamento de Planeación y Evaluación.	31/12/2024

C.03 ACTIVIDADES DE CONTROL

No.	Acuerdo	Responsable	Fecha
02-1T-2024	La Coordinación Administración se le solicitara al encargado de Informática un informe de actualización de inventario de las TIC´S vigentes del Instituto para el segundo trimestre.	Departamento de Recursos Materiales.	31/12/2024

C.04 INFORMACIÓN Y COMINICACIÓN

No.	Acuerdo	Responsable	Fecha
03-1T-2024	El Departamento de Recursos Humanos continuara enviando correos a todo el Personal para informar incorporaciones, cambios o bajas en del Instituto Sonorense.	Departamento de Recursos Humanos	31/12/2024

El Comité aprueba por unanimidad los acuerdos tomados.

2. CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN.

La C.P. Claudia Susana Gastelum Miramontes, Enlace de ARI muestra el reporte presupuestal al 1er trimestre.

Resultados al cierre del 1er. Trimestre 2024

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

REPORTE PRESUPUESTAL

Partida	Descripción	Presupuesto aprobado	Presupuesto modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Devengado vs presupuesto modificado
1000	SERVICIOS PERSONALES	$153,801,877.83	$157,079,447.25	$37,671,871.11	$37,671,661.11	$37,671,661.11	$119,407,576.14
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	$1,828,605.28	$2,414,709.90	$1,223,493.56	$1,220,041.66	$1,220,041.66	$1,191,210.34
3000	SERVICIOS GENERALES	$82,873,528.11	$98,803,670.77	$33,471,010.56	$32,391,704.74	$32,391,704.74	$65,332,660.21
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$499,992.00	$1,480,569.85	$1,016,821.85	$1,016,821.85	$1,016,821.85	$463,748.00
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	$0.00	$28,304.15	$28,304.15	$28,304.15	$28,304.15	$0.00
9000	DEUDA PÚBLICA	$0.00	$5,599,941.96	$5,290,777.47	$5,290,777.47	$5,290,777.47	$309,164.49

La C.P. Claudia Susana Gastelum Miramontes, Enlace de ARI comenta sobre las Auditorías que están programadas.

FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA

AUDITORIAS PROGRAMAS

Ejercicio Fiscal Auditado	Órgano fiscalizador	No. de Auditoría o documento de notificación	Tipo de Auditoría	Unidades administrativas involucradas	Responsable de atención de los auditores
2023	ASF	OFICIO NO. AEGF/1822/2024 Y DGAA-205/2024	Participaciones Federales a Entidades Federativas Cuenta Publica 2023	Todas	CA
2023	DESPACHO EXTERNO	CONTRATO 010/2023	Auditoría Estados Financieros 2	Coordinación de Administración	CA

Continuando con las observaciones pendientes de solventar.

FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

Ejercicio Fiscal Auditado	No. de Auditoria o Tipo de auditoria	Órgano fiscalizador	No.	Descripción	Solventadas	No Solventadas/ en Proceso de Atención	Observaciones	Responsable
2020	Informe de resultados	Despacho Externo	11	Auditoría de Estados Financie 2020	5	6	Se dió respuesta y est en proceso de análisis el OIC	CA
2021	DS-0005-2021	OIC	5	Auditoría integra financiera, Presupuestal y Desempeño	0	5	Se dió respuesta a las 5 observaciones y están proceso de análisis po OIC	CA
2021	Dictamen de Estad Financieros 2021	Despacho Externo	5	Auditoría de Estados Financie 2021	3	2	Se hizo programa de solventación para la solventación de las 2 observaciones pendien	CA
2021	2021AE0102010816	ISAF	4	Auditoría financiera	1	3	Las 3 observaciones ya comenzó el procedimie de responsabilidad administrativa por ISAF.	CA
2022	ID 2476	OIC	8	Auditoría de Equipo de Transporte	0	8	Estamos en proceso de realizar Programa de Solventación para solventar las observaciones.	CA

FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

OBSERVACIONES PENDIENTES DE SOLVENTAR

Ejercicio Fiscal Auditado	No. de Auditoria o Tipo de auditoria	Órgano fiscalizador	No.	Descripción	Solventadas	No Solventadas/ en Proceso de Atención	Observaciones	Responsable
2022	ID 2475	OIC	1	Auditoria Recurso Humanos	1	0	Después del análisis d respuesta por el OIC fu suficiente para solvent la observación.	CA
2022	2022AE0109010076	ISAF	11	Auditoría Integral (enesep)	6	5	En proceso de solicitu recopilación de la documentación para elaborar las respuestas	CA
2022	2022AE0109010252	ISAF	7	Auditoría Integral (Oct a Dic)	5	2	En proceso de solicitu recopilación de la documentación para elaborar las respuesta	CA
2022	Contrato 10/2022	Despacho Externo	4	Auditoría de Estad Financieros 2022	0	4	En proceso de solicitu recopilación de la documentación para elaborar las respuestas	CA
2023	OIC-ISC112/2023	OIC	2	Auditoría Específic en el Rubro de Recursos Material	0	2	En proceso de realizar respuesta	CA

Se comento que hay que mejorar el cuadro para el próximo trimestre entre todos, ya que son bastantes las observaciones que están pendientes, aun cuando se estén trabajando en ellas, considerando también el ISAF se toma determinado tiempo para evaluar las respuestas.

VOTACIÓN PARA LA APROBACIÓN DE ACUERDOS FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA

No.	Acuerdo	Responsable	Fecha
04-1T-2024	En el mes de mayo se convocara a reunión de trabajo para establecer acciones y medidas de solvatación con los entes fiscalizadores.	Coordinación de Administración	31/05/2024

Aprobado el acuerdo 04-1T-2024 por unanimidad.

Continuando con el siguiente punto de Transparencia e Integridad.

UNIDAD DE TRANSPARENCIA

INFORME DE SOLICITUDES 2024

CONCEPTO	NÚM.
1. Solicitudes Recibidas	15
2. Solicitudes competencia de la institución	15
3. Solicitudes declinadas	0
4. Recursos de revisión	0
5. Solicitudes no atendidas y prescritas.	0

PORTALES DE TRANSPARENCIA

TABLA DE CUMPLIMIENTO 2023		
EVALUACIÓN	CUMPLIMIENTO	
	LGT	LTAIPES
I	99.07	98.51
II	98.13	97.01
III	98.13	97.01
IV	99.53	99.25

Integridad Institucional

ÉTICA E INTEGRIDAD

ACTIVIDAD	CONCEPTO	ACCIÓN ESPECÍFICA
Realizar los cambios de personal correspondientes dentro del Comité de Ética e Integridad del Instituto Sonorense de Cultura.	Actualización del Comité de Ética e Integridad del Instituto Sonorense de Cultura.	Se convocó para el mes de abril del año en curso para la actualización del Comité de Ética e Integridad del Instituto Sonorense de Cultura

DECLARACIÓN

DECLARACIÓN PATRIMONIAL

Fecha de Presentación: Durante el mes de mayo de 2024		
Total de Servidores Públicos obligados:	- Todo el Personal tanto: - Directivo - Operativo	276
Declaraciones presentadas 2024		138
Declaraciones pendientes de presentar:		138

VOTACIÓN PARA LA APROBACIÓN DE ACUERDOS TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD.

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

UNIDAD DE TRANSPARENCIA			
No.	Acuerdo	Responsable	Fecha
05-1T-2024	El Enlace de Transparencia continuará trabajando para actualizar los portales en tiempo y forma	Enlace de Transparencia	31/12/2024

INTEGRIDAD INSTITUCIONAL			
No.	Acuerdo	Responsable	Fecha
06-1T-2024	El Comité de Ética e Integridad se actualizará y tom protesta en el mes de abril 2024.	Comité de Ética e Integridad del ISC	10/04/2024

DECLARACIÓN			
No.	Acuerdo	Responsable	Fecha
07-1T-2024	El Departamento de Recursos Humanos continuará trabajando en la presentación de las declaracione patrimoniales.	Recursos Humanos	31/05/2024

Se aprueba por unanimidad los acuerdos 05-1T-2024, 06-1T-2024 Y 07-1T-2024.

ASUNTO V: ESTATUS DE CUMPLIMIENTO DE ACUERDOS DE LAS SESIONES ANTERIORES.

A continuación, acuerdos tomados en el ejercicio 2023:

REVISIÓN Y VERIFICACIÓN DE ACUERDOS ANTERIORES

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

ACUERDO	RESPONSABLE	AVANCE	FECHA COMPROMISO
Se aprueba el Programa de Trabajo de Control Interno 2024.	Enlace de Control Interno	100%	Febrero 2024
Se realizarán mesas de trabajo con las unidades administrativas para determinar la Matriz de Riesgos 2024, durante el mes de febrero y marzo.	Enlace ARI	100%	Marzo 2024
La Coordinación de Administración se encargará de atender en tiempo y forma a las entes fiscalizadoras	Responsable de Auditorias	100%	Diciembre 2023
El Enlace de Transparencia continuará trabajando para actualizar los portales en tiempo y forma.	Enlace de Transparencia	100%	Diciembre 2023

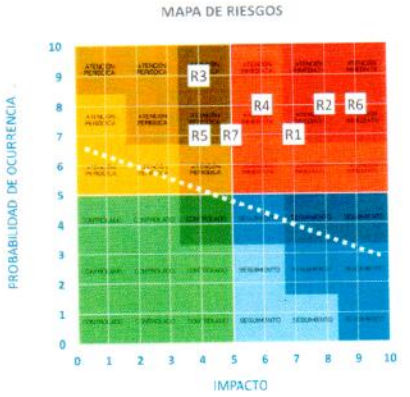
ASUNTO VI: APROBACIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACÍON DE RIESGOS DOS MIL VENTICUATRO.

A continuación, se presenta la Matriz de Riesgos 2024 para su aprobación.

APROBACIÓN DEL PTAR 2024

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

NO	RIESGO	FACTOR DE CORRUPCION	VALORACIÓN FINAL (RIESGO RESIDUAL) GRADO DE IMPACTO	VALORACIÓN FINAL (RIESGO RESIDUAL) PROBABILIDAD DE OCURRENCIA	Selección PTAR 2024	UA's RESPONSABLE
R1	PERDIDA DE LA INFORMACIÓN DIGITAL		7	7	SI	CA
R2	DAÑOS A LOS RECINTOS O PARA LAS PERSONAS EN ESPACIOS FISICOS NO SEGUROS DEL ISC.		8	8	SI	CA
R3	INCUMPLIMIENTO DE METAS EN TIEMPO Y FORMA DEL DEPARTAMENTO DE FONDOS DE APOYOS A LA CULTURA.		4	9	SI	CA
R4	INCUMPLIMIENTO EN LA NORMATIVA DE ELABORACIÓN DE CONTRATOS/CONVENIOS		6	6	SI	DG
R5	INCUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA DE TRANSPARENCIA		4	7	SI	DG
R6	CULTURALES FUERA DEL MUNICIPIO DE HERMOSILLO		9	8	SI	CA
R7	INCUMPLIMIENTO EN EL IMPACTO ESPERADO EN EVENTOS CULTURALES		5	7	SI	CA



LIGA MATRIZ DE RIESGO:
D:\Analisis ARI.xlsx

APROBACIÓN DEL PTAR 2024

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

No.	Acuerdo	Responsable	Fecha
08-1T-2024	El Comité del Instituto Sonorense de Cultura, se da por enterado y aprueba el PTAR 2024.	CA Y Enlace de Administración de Rasgos.	18/04/2024

Se aprueba por unanimidad el acuerdo 08-1T-2024.

ASUNTO VII: APROBACIÓN DE CALENDARIO DE PROXIMAS SESIONES.

CALENDARIO DE SESIONES TRIMESTRALES 2023

INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA

APROBACIÓN DE LA PRÓXIMA SESIÓN

	Primer Trimestre	Segundo Trimestre	Tercer Trimestre	Cuarto Trimestre
Fecha	18 de abril	JULIO	OCTUBRE	FEBRERO
Hora	13:30			
Lugar	ISC	ISC	ISC	ISC
Presencial, Virtual o Híbrida	Hibrida	Hibrida	Hibrida	Hibrida

ASUNTO VIII: ASUNTOS GENERALES

La C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz toma el uso de la voz y comenta sobre el informe del 1er trimestre por parte de la Titular del OIC, también hace el comentario sobre que ha sido muy insistente con las acciones de mejora tanto con en el PTCI y PTAR, ya que es clave para todas las áreas y hay que continuar trabajando para mejorar en este ejercicio 2024, para no caer en riesgo, hay que poner actividades de control funcionen y si no hay que reforzarla, modificar o establecer acciones de mejora por que son parte de la estrategia para controlar los riesgos.

En cuanto a la supervisión hay muchas maneras de demostrar que si se llevó acabo y no es necesario reportarlo como si no se hizo nada, ya que la supervisión puede ser más acción de mejora y vincularlo o darle otro enfoque, además de analizar si solo fue este trimestre o será para todos los siguiente.

ASUNTO IX: CLAUSURA

Al quedar agotados y votados todos los temas contenidos en orden del día, la C.P. María Eugenia Kirk Hernández en su carácter de Coordinadora de Administración y en representación de la Titular del Comité, Lic. Guadalupe Beatriz Aldaco Encinas, siendo las 14:20 del día 18 abril del 2024 damos por concluida esta reunión del primer trimestre del COCODI.

Los integrantes del Comité:

C.P. María Eugenia Kirk Hernández
En Representación de la Presidenta del Comité

Lic. Judith Adriana Arellano Miles
En representación de la
Coordinadora de Control Interno

C.P. Karina Judith Trujillo Alcaraz
Vocal Ejecutivo

Mtra. Claudia Olimpia Ruiz Tapia
Vocal

Lic. Mario Alberto Leyva Livshin
Vocal

Lic. Alexandra Gámez Ramos
Enlace de Control Interno

C.P. Claudia Susana Gastelum Miramontes
Enlace de Administración de Riesgos

C.P. Martín Román Armenta Lugo
Invitado del Comité

Lic. Alma Rita Valdez Lugo
Invitada del Comité

Lic. Vanessa del Carmen Palafox Galindo
Invitada del Comité

Lic. Edna Marisol García Meza
Invitada de Contraloría General