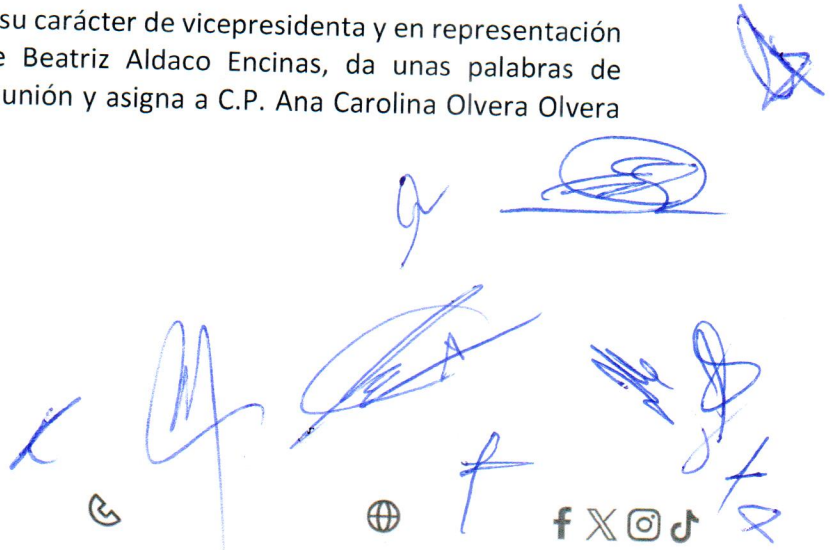


#### 4T-01/2026 REUNIÓN DEL COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL (COCODI) DEL INSTITUTO SONORENSE DE CULTURA.

En la ciudad de Hermosillo, Sonora, siendo las 13:00 horas del día 20 de febrero de 2026, en el Salón Mtra. Leticia Varela, ubicado al interior de la Biblioteca Modelo Bartolomé Delgado de León, en Casas de la Cultura, sito en Blvd. Vildósola S/N, Colonia Villa de Seris de la ciudad de Hermosillo, Sonora se celebra la Sesión 4T-01/2026 del Comité de Control y Desempeño Institucional del Instituto Sonorense de Cultura (COCODI-ISC), con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido en el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora. Se contó con la presencia de las y los integrantes: C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de Vicepresidenta y en representación de la Titular del Comité, C. Guadalupe Beatriz Aldaco Encinas; C.P. Ana Carolina Olvera Olvera, Titular del Órgano Interno de Control y Vocal Ejecutivo; C. Elvia Carolina Samaniego Romo, Jefa del Departamento de Planeación y Evaluación y Vocal; Lic. Astrid Nubiel Félix González, en representación del Lic. Mario Alberto Leyva Livshin, Jefe del Departamento de Asuntos Jurídicos y Vocal; C. Luis Manuel Gómez Félix, Responsable de la Unidad de Tecnologías de la Información y Vocal; C. Claudia Elizabeth Quintana Romo, Enlace de Control Interno; C.P. Claudia Susana Gastélum Miramontes, Responsable de Atención y Seguimiento de Auditorías y Enlace de Administración de Riesgos; como invitadas e invitados permanentes: C. Edith Carolina Cano Gil, responsable de Desarrollo Organizacional; Lic. Vanessa del Carmen Palafox Galindo, Jefa del Departamento de Recursos Humanos, C.P. Alma Rita Valdez Lugo, Jefa del Departamento de Contabilidad; C. Francisco Rey Sánchez Yáñez, en representación del C. Martín Román Armenta Lugo, Jefe del Departamento de Presupuesto; por parte de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, la Lic. Karla Verónica Valdez Ozuna, Jefa de Departamento de Seguimiento y Formación de los Sistemas de Control Interno Gubernamental.

#### ASUNTO: BIENVENIDA

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, en su carácter de vicepresidenta y en representación de la Titular del Comité, C. Guadalupe Beatriz Aldaco Encinas, da unas palabras de bienvenida antes de llevarse a cabo la reunión y asigna a C.P. Ana Carolina Olvera Olvera para inicio de la sesión.



# CONTROL INTERNO Comité de Control y Desempeño Institucional

1ra. Sesión Ordinaria del 4to. Trimestre 2025  
Hermosillo, Sonora

## ASUNTO I: PASE DE LISTA Y VERIFICACIÓN DECLARATORIA DE QUÓRUM LEGAL

A continuación, C.P. Ana Carolina Olvera Olvera procede al pase de lista de los asistentes y verificar el quórum legal; y en virtud de ello, se informó que existe el quórum legal para sesionar válidamente y declara formalmente abierta esta sesión a las 13:15 horas del 20 de febrero del dos mil veinte seis.



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria del 4to. Trimestre 2025

### Quórum Legal

## VERIFICACIÓN Y DECLARACIÓN DEL QUÓRUM LEGAL



- Presidente**  
Mtra. Guadalupe Beatriz Aldaco Encinas  
Directora General
- Vocal Ejecutivo**  
C.P. Ana Carolina Olvera Olvera  
Titular del OIC
- Vocal A y Coordinador de CI**  
C.P. María Eugenia Kirk Hernández  
Coordinadora de CI
- Vocal B**  
Elvia Carolina Samaniego Romo  
Jefa de Departamento de Planeación
- Vocal C**  
Lic. Mario Alberto Leyva Livshin  
Jefa de Departamento de Asuntos Jurídicos
- Vocal D**  
Luis Manuel Gómez Félix  
Responsable de la unidad de tecnologías de la información



## ASUNTO II: LECTURA Y APROBACIÓN DE LA ORDEN DEL DÍA

La C. Claudia Elizabeth Quintana Romo toma la palabra en la sesión y 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.



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria del 4to. Trimestre 2025

### Orden del Día

#### Orden del Día

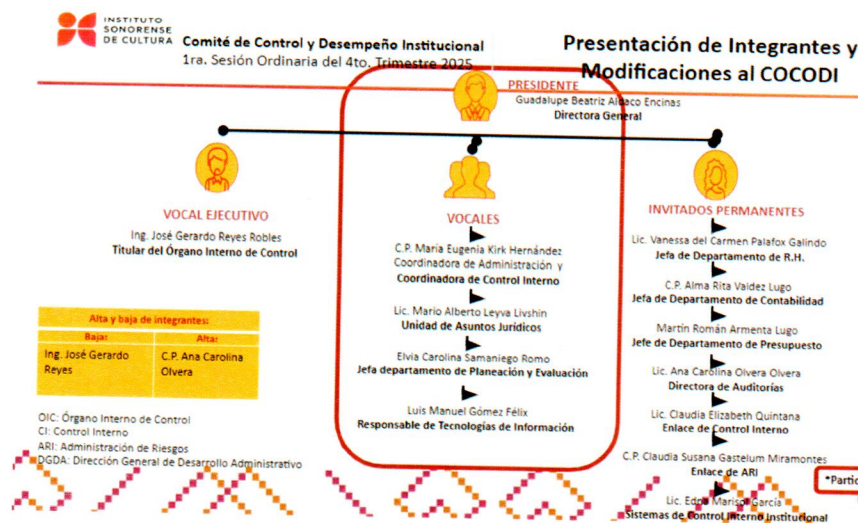
- I. Pase de lista, Verificación y declaración de quórum legal.
- II. Lectura y Aprobación de la Orden del día.
- III. Presentación de integrantes y modificaciones al COCODI.
- IV. Ratificación del Acta de la sesión anterior.
- V. Seguimientos de acuerdos.
- VI. Desahogo de temas
  - VI.1 Control Interno
  - VI.2 Cuenta pública y administración.
  - VI.3 Transparencia e Integridad.
  - VI.4 Fiscalización y Auditoría.
  - VI.5 Aprobación del PTCI 2026.
- VII. Asuntos Generales
- VIII. Calendario de sesiones trimestrales.
- IX. Revisión y ratificación de los acuerdos adoptados en la reunión.
- X. Clausura.



Aprobada por unanimidad la orden del día.

## ASUNTO III: PRESENTACIÓN DE INTEGRANTES Y MODIFICACIONES AL COCODI

La C. Claudia Elizabeth Quintana Romo hace del conocimiento el cambio en la titularidad del Órgano Interno de Control. El Ing. José Gerardo Reyes Robles ha sido asignado a una nueva adscripción. En su lugar, se incorpora la C.P. Ana Carolina Olvera Olvera como nueva titular de esta área.



**ASUNTO IV: RATIFICACIÓN DEL ACTA DE LA SESIÓN ANTERIOR**

C. Claudia Elizabeth Quintana Romo Enlace de Control Interno, solicita al Comité omitir la lectura del acta de la sesión.



Comité de Control y Desempeño Institucional  
4ta. Sesión Ordinaria del 3er. Trimestre 2025

**Ratificación del Acta de la Sesión Anterior**

Se aprueba por unanimidad omisión de la lectura de acta anterior.

**ASUNTO V: SEGUIMIENTO DE ACUERDOS ANTERIORES**

Continuando con el uso de la palabra y da lectura de los acuerdos anteriores y sus avances:



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

**Seguimiento de Acuerdos**

Rubro	Clave	Descripción	Responsable	Estatus
Plan Institucional TICS.	001-ISC-2024-4to/4T	Biblioteca Digital concluir con carga total de 350 libros.	El Departamento de Literatura y Bibliotecas, continua con el proceso de recolección de firmas para los derechos de publicación digital de los 271 títulos cargados.	77%
Cédula de Problemáticas	002-ISC-2024-4to/4T	Solicitar apoyo a la Coordinación de Desarrollo Administrativo, de la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno para generación Manuales de Procedimiento y Manual de Organización.	El pasado 14 de noviembre se llevó a cabo la capacitación dirigida al personal del Instituto, con el objetivo de trabajar en la actualización de los manuales correspondientes.	100%
Seguimiento de Indicadores	003-ISC-2024-4to/4T	Revisar y adecuar metas de componentes Programa Operativo Anual (POA 2025), considerando el presupuesto aprobado del 2025.	Durante el cuarto trimestre, se solicitó modificación es las metas para reducir número de actividades y asistentes debido a la instrucción del Secretario de Educación Froyland Gaméz Gamboa en solidaridad con familias afectadas por incidente 01/11/2025.	100%
Auditorías	004-ISC-2025-1er/1T	Atender a los entes fiscalizadores de los requerimientos de información para la elaboración de las revisiones.	Se entregaron los oficios CA-2025-0170 y CA-2025-0197 de respuesta para observaciones.	100%
Observaciones	005-ISC-2025-1er/1T	Brindar seguimiento a las observaciones generadas de las auditorías.	Se entregó el oficios DG-2025-1415 y DG-2025-1220, que corresponde a la respuesta.	100%

Rubro	Clave	Descripción	Responsable	Estatus
Plan Institucional TICS.	006-ISC-2025-4ta/3T	Tener disponible el servicio de Internet en los recintos.	Coordinación de Administración / Tecnologías de Información	35%
Presupuesto.	007-ISC-2025-4ta/3T	Solicitar una ampliación del presupuesto destinado a gastos irreductibles. El presupuesto modificado anual no es suficiente para cubrir dichos gastos.	Coordinación de Administración / Departamento de Presupuesto. Mediante oficio DG/2025/1555 se solicitó ampliación por \$2,436,308.11, y se recibió en mes de diciembre 2025	100%

**ASUNTO VI: DESAHOGO DE TEMAS**

Toma el uso de la voz C.P. María Eugenia Kirk Hernández para el desahogo de temas.

Desahogo de Temas

**1. CONTROL INTERNO**

- Evaluación del CI
- Administración de Riesgos
- Tecnologías de la Información

**4. FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA**

- Auditorías
- Observaciones



**2. DESEMPEÑO INSTITUCIONAL**

- Seguimiento de Indicadores
- Presupuesto
- Amortización Contable y Presupuestaria

**3. INTEGRIDAD**

- Integridad Institucional
- Unidad de Transparencia
- Declaración




Handwritten notes and signatures in blue ink on the right side of the page, including several initials and a signature.

# 1. Control Interno



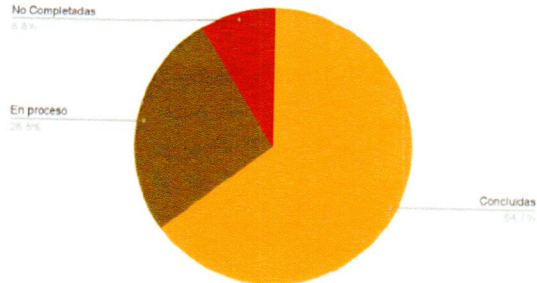
Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

## Programa de Trabajo de Control Interno

### Avance General del PTCI 2025

35 No. de Actividades de mejora comprometidas	Avance al 4to.Trim. 2025 91.2 %
Concluidas	22
En proceso	10
No completadas	3

Puntuación obtenida



Se presenta los avances del Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) correspondiente al ejercicio 2025, con resultados del cierre al 4to trimestre.



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

## Programa de Trabajo de Control Interno

### Avance por Acciones de Mejora del PTCI 2025

Componentes	Principios	Actividad de Mejora	Responsable	Avance	Fecha de Cumplimiento
C.01. Ambiente de Control	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad. P.03.PI01.	Concluir proyecto de Reglamento Interior.	D.G.	Con relación al oficio SCJ/2313/2025, en el cual se informa que el reglamento no concluirá hasta que el Proyecto de Decreto finalice su trámite, se ha dado el seguimiento correspondiente a dicho proyecto durante este trimestre. Al respecto, la Secretaría de la Consejería Jurídica, mediante el oficio SCJ/3611/2025 con fecha del 24 de noviembre de 2025, ha solicitado realizar las adecuaciones pertinentes. (Evidencia 1) <b>Avance 92%</b>	30/12/2025
	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas. P05.PI01.	Mantener actualizado los expedientes de contratos resguardados en forma digital para consulta.	C.A.	Se recibe informe de contratos que se han recibidos en el área de SEVI durante el cuarto trimestre del 2025. (Evidencia 2) <b>Avance 100%</b>	31/12/2025

Avance por Acciones de Mejora del PTCI 2025

Componentes	Principios	Actividad de Mejora	Responsable	Avance	Fecha Cumplimiento
C.01. Ambiente de Control	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas. P05.PI02.	Verificar y actualizar descripción de puestos y actividades extraordinarias que realiza el personal.	C.A.	Recibe la descripción de puesto correspondiente. Asimismo, se ha procedido a realizar la comparación detallada de dicha descripción con el reglamento interno de la institución para asegurar su debida alineación. (Evidencia 3) <b>Avance 75 %</b>	31/12/2025
C.02. Administración de Riesgos	P06. Definir Objetivos y Riesgo. P06.PI01.	Generar documento con los objetivos del Plan Estatal de Desarrollo.	C.A.	Ha sido generado el Informe Anual de Resultados 2025 del Instituto, el cual se encuentra en revisión por el ejecutivo del Estado. (Evidencia 4) <b>Avance 100%</b>	31/12/2026
	P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos P07.PI03	Notificación de cronograma de actividades a U.A.	C.A.	Se actualiza Matriz de Riesgos con avances al cuarto trimestre. (Evidencia 5) <b>Avance 100%</b>	18/12/2025



Avance por Acciones de Mejora del PTCI 2025

Componentes	Principios	Actividad de Mejora	Responsable	Avance	Fecha de Cumplimiento
C.03. Actividades de Control	P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información. P11.PI05.	El departamento de informática elaborará un cronograma de servicios preventivos para mantenimiento a equipos de computo.	C.A.	Se brindó el seguimiento correspondiente a las acciones preventivas programadas. (Evidencia 7) <b>Avance 100%</b>	31/12/2025
C.05 Supervisión	P16. Realizar Actividades de Supervisión. P16.PI02.	Se verificará cumplimiento de U.A y notificará estatus.	C.A.	Se ha actualizado el informe de resultados de indicadores. Asimismo, se llevó a cabo el análisis del cumplimiento al 4to trimestre de metas en conjunto con las Coordinaciones Administrativas. (Evidencia 8) <b>Avance 100%</b>	31/12/2025
	P17. Evaluar los Problemas y Registrar las Deficiencias. P17.PI01.	Establecer líneas de supervisión de acuerdo a la estructura orgánica y Perfiles de puesto autorizados.	C.A.	Se revisan perfiles de puesto recibidos con Reglamento Interior y envían autorización. (Evidencia ) <b>Avance 66%</b>	31/12/2025



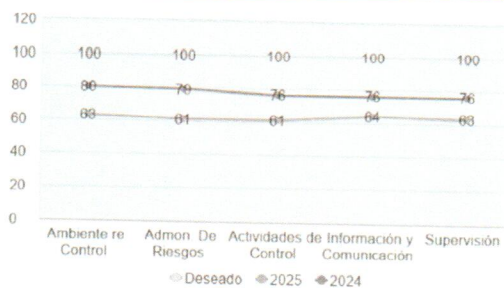
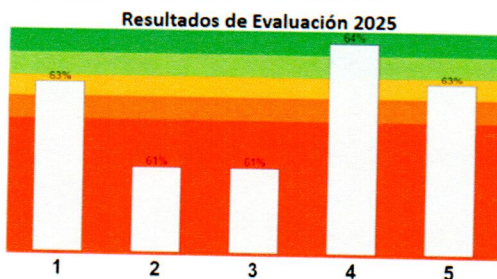

Avance por Acciones de Mejora del PTCI 2025

Componentes	Principios	Actividad de Mejora	Responsable	Avance	Fecha de Cumplimiento
C.05 Supervisión	P17 Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias. P17.PI02	Elaboración de reporte de denuncias recibidas por Unidad Administrativa.	C.A.	Se informa el seguimiento y estatus de las denuncias recibidas, que se llevó a cabo a través del Comité de Ética e Integridad. (Evidencia 10) <b>Avance 100%</b>	31/12/2025
	P17.PI03.	Se realiza supervisión constante en áreas de Coordinación Administrativa para detectar debilidades o deficiencias del control interno.	C.A.	Fueron realizadas las reuniones semanales, el objetivo de estas sesiones fue dar seguimiento a actividades, así como identificar y resolver cualquier problemática que se presentará. (Evidencia 11) <b>Avance 100%</b>	31/12/2025

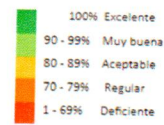
Se cede el uso de la palabra a C. Claudia Elizabeth Quintana Romo quien presenta el informe de resultados de la autoevaluación del 2025.

Informe de Resultados de Autoevaluación 2025

Fecha de aplicación:	
Componentes Evaluados:	- Componentes 5 - Principios 17
Puntos de interés seleccionados a mejora	- Puntos de interés 15
Servidores públicos:	- Estratégicos 1 - Directivos 13 - Operativos 20

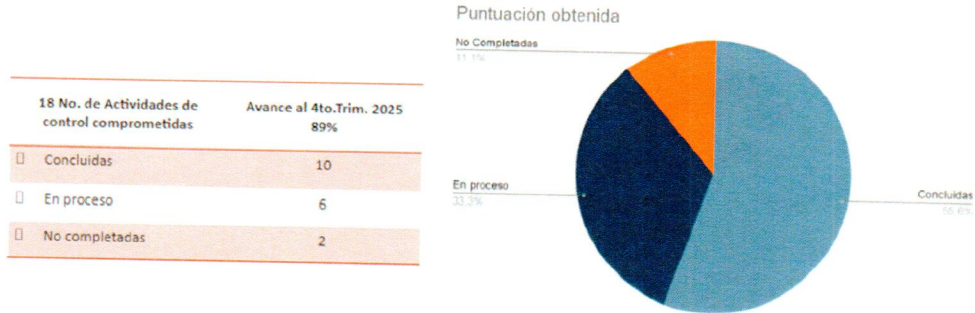


- Ambiente de Control
- Admón. de Riesgos.
- Actividades de Control
- Informar y Comunicar
- Supervisión y Mejora



Se presenta los avances del Programa de trabajo de Administración de Riesgos (PTAR)

Avance General del PTAR 2025



Avance por Acciones de Control del PTAR 2025

Nº	Descripción de Riesgo	Factor de Riesgo priorizado	Actividad de Control	UA Responsable	Avance	Fecha de Cumplimiento
R1	Gestión de requerimiento de los recursos ejecutado de manera deficiente.	No se cuenta con presupuesto para contratar personal de nuevo ingreso.	Realizar levantamiento de actividades por puesto, para actualización de perfiles de puesto de cada unidad administrativa.	C.A.	La Coordinación Administrativa y el Departamento de Recursos Humanos han concluido la recepción y revisión de las descripciones de puestos de mandos medios y superiores. Dichos documentos fueron cotejados con el Reglamento Interior del Instituto. (Evidencia 12) <b>Avance 66%</b>	30/09/2025
		Falta de recurso para establecer un programa de mantenimiento preventivo.	Reparación de cisterna y/o compra de tinaco para mejorar el abastecimiento de agua en recintos.	C.A.	Reparación de cisterna de Cisterna en Biblioteca pública Central Fortino León Almada. <b>Avance 50%</b>	30/06/2025

Avance por Acciones de Control del PTAR 2025

N°	Descripción de Riesgo	Factor de Riesgo priorizado	Actividad de Control	UA Responsable	Avance	Fecha de Cumplimiento
R1	Gestión de requerimiento de los recursos ejecutado de manera deficiente.	Falta de recurso para establecer un programa de mantenimiento preventivo.	Realizar el mantenimiento a los elevadores.	C.A.	Se llevó a cabo el mantenimiento del elevador de la Casa de la Cultura correspondiente de forma mensual conforme a lo programado. <b>Avance 100%</b>	31/12/2025
		Falta de equipamiento, bienes y accesorios necesarios para establecer un Programa de Protección a Civil.	Compra de Botiquines de primeros auxilios.	C.A.	Se ha considerado la compra o reposición de botiquines de primeros auxilios para todos los recintos. Este presupuesto ha sido con el fin de solicitar los recursos adicionales necesarios para complementar los programas de protección civil. <b>Avance 90%</b>	30/11/2025



Avance por Acciones de Control del PTAR 2025

N°	Descripción de Riesgo	Factor de Riesgo priorizado	Actividad de Control	UA Responsable	Avance	Fecha de Cumplimiento
R1	Gestión de requerimiento de los recursos ejecutado de manera deficiente.	Falta de equipamiento, bienes y accesorios necesarios para establecer un Programa de Protección a Civil.	Adquisición de equipo de seguridad para traslados foráneos	C.A.	Se realizó la compra de botiquines de primeros auxilios destinados a los vehículos de traslado foráneos. (Evidencia) <b>Avance 50%</b>	30/06/2025
R4	Sistematización de eventos en los municipios ejecutada de manera incompleta.	Inseguridad en la realización de evento y/o traslados por carretera para llegar a los municipios.	Realizar y establecer protocolos de seguridad internos para el personal del ISC y artistas.	C.V.	En el mes de octubre realizamos una reunión de trabajo con las áreas operativas para llevar a cabo una revisión de los riesgos. Nos encontramos en desarrollo del protocolo del Instituto con la coordinación de todas las unidades administrativas. <b>Avance 50%</b>	30/06/2025
		Establecer solicitud de información de Municipios de alto Riesgo de delincuencia en el Estado de Sonora.	Realizar solicitud mensual de reporte de Municipios con altos Riesgo de delincuencia y compartirse a Unidades Administrativas.	D.G.	Se ha generado el oficio DG/2025/1574, dirigido al Mtro. José Guadalupe Martínez Lavariega, Comisario General de la Policía Estatal de Seguridad Pública. <b>Avance 50%</b>	31/12/2025



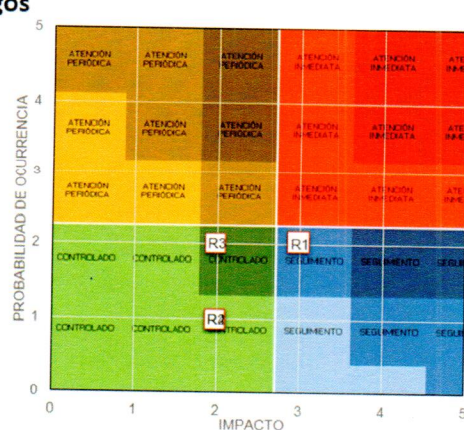
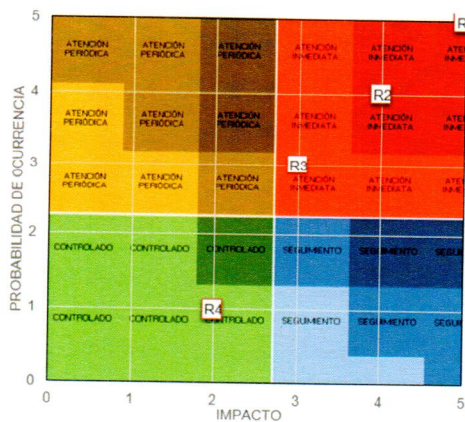


Avance por Acciones de Control del PTAR 2025

N°	Descripción de Riesgo	Factor de Riesgo priorizado	Actividad de Control	UA Responsable	Avance	Fecha de Cumplimiento
R1	Gestión de requerimiento de los recursos ejecutado de manera deficiente.	Falta de equipamiento, bienes y accesorios necesarios para establecer un Programa de Protección a Civil.	Realizar diagnóstico para establecimientos de salidas de emergencia en los recintos que lo requieran.	C.A.	Se ha completado la revisión de las instalaciones con respecto a las salidas de emergencia requeridas. Durante este proceso, se determinaron tanto las salidas existentes como aquellas indispensables, este presupuesto ha sido con el fin de solicitar los recursos adicionales necesarios para complementar los programas de protección civil. <b>Avance 100%</b>	30/11/2025
			Diagnóstico y/o cotización de instalación de pasamanos rampas y escaleras.	C.A.	Se revisó estatus de instalaciones donde requieren pasamanos, fue integrada dentro de la propuesta de Programa de Protección Civil. <b>Avance 100%</b>	30/11/2025

Se cede el uso de la palabra a C. Claudia Elizabeth Quintana Romo quien presenta el Mapa de Riesgos correspondiente al inicio del 13 de marzo de 2025, así como el reporte al cierre del cuarto trimestre de 2025, detallando los avances logrados en dicho periodo.

Mapa de Riesgos






Se cede el uso de la palabra a C. Luis Manuel Gómez Félix Responsable de Tecnologías de Información para presentar el Plan Institucional de Tecnologías de la Información.



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

### Plan Institucional de Tecnologías de la Información

<ul style="list-style-type: none"> <li>"Internet para Todos" De los 14 recintos programados, hemos completado la instalación en cinco: Cineteca, Museo de Culturas Populares, MUSAS, Museo Costumbrista y BPJC. 35% de Avance</li> </ul> <p>Estatus de Proyecto </p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Instalar Wifi público un recinto por trimestre o de acuerdo a los recursos que se destinen para este fin.</li> </ul> <p>Tablero de Control </p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>No aplica.</li> </ul> <p>Licitaciones de Servicios </p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Accesorios para distribución de red.</li> </ul> <p>Infraestructura Tecnológica </p>
--	--	--	--



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

### Plan Institucional de Tecnologías de la Información

#### Metas, Necesidades, Oportunidades y Riesgos de las TICs

<p><b>Metas:</b></p> <p>Establecer acceso público de Internet para ISC.</p>	<p><b>Necesidades:</b></p> <p>Cotizar Firewall para controles de contenido. Compra de accesorios para distribución de internet de cada recintos.</p>
<p><b>Oportunidades:</b></p> <p>Aprovechamiento de herramientas y servicios con las que se cuentan actualmente.</p>	<p><b>Riesgos:</b></p> <p>Uso indebido del servicio.</p>

TICs: Tecnologías de la Información y Comunicación.

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, cede el uso de la voz a la C.P. Ana Carolina Olvera Olvera para presentación del Informe de Evaluación Trimestral del OIC al PTCI y PTAR.

**Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR)**

18 de Actividades de atención comprometidas	Avance 4to Trim. 2025 89.00 %
➤ Concluidas	10
➤ En Proceso	6
➤ Pendiente	2

**Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI)**

35 de Actividades de control comprometidas	Avance 4to Trim. 2025 91.2%
➤ Concluidas	22
➤ En Proceso	10
➤ Pendiente	3

N° de Problemáticas	Descripción de Problemática	Origen de la Problemática	Añadido a PTCI o PTAR	Acción para Mitigar la Problemática	Responsable
1	No contar con Programa Interno de Protección Civil	Falta de recurso humano y material	PTAR	Gestionar los trámites necesarios	Dirección General

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, cede el uso de la voz a C. Elvia Carolina Samaniego Romo para presentar el apartado de seguimiento de indicadores.

## 2. Desempeño Institucional.

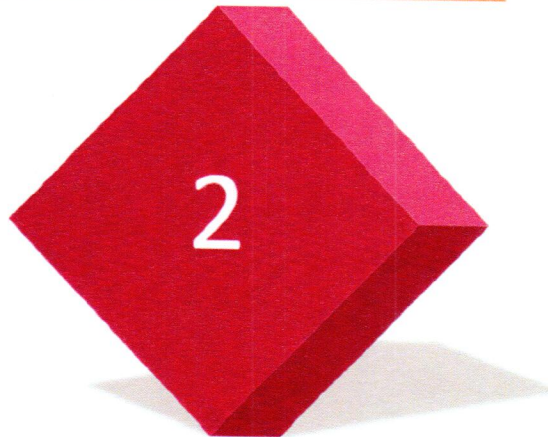
Desahogo de Temas



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

### 2. DESEMPEÑO INSTITUCIONAL.

- Seguimiento de Indicadores
- Presupuesto
- Amortización Contable y Presupuestaria
- Pasivos Contingentes



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

### Seguimiento de Indicadores

#### Cumplimiento de indicadores del POA (SIPPSE)

UNIDAD ADMINISTRATIVA	INDICADORES	IMPACTO EN EL PRESUPUESTO (DEVENGADO)
Dirección General	18	\$78,183,960.38
Coordinación de Artes	9	\$60,349,817.94
Coordinación de Patrimonio Cultural	5	\$14,224,264.45
Coordinación de Vinculación Cultural	1	\$2,721,495.10
Coordinación de Casas de la Cultura	1	\$19,958,029.86
Coordinación de Administración	1	\$67,512,371.02
Museo de Arte de Sonora	1	\$5,795,555.67
Museo Sonora en la Revolución	1	\$3,157,844.56
Biblioteca Pública Jesús Corral Ruiz	1	\$7,469,194.43
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>	<b>\$260,054,304.89</b>

ESTATUS	# INDICADORES
• Concluidas	38
• En Proceso	0
• Pendiente	0

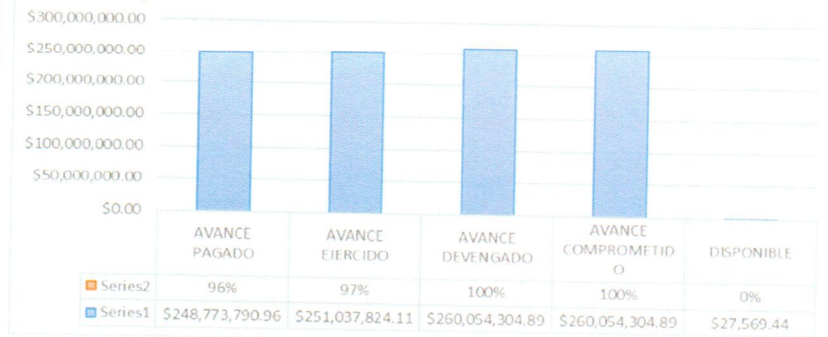
Nota: El OIC no cuenta con indicador en POA, ya que sus metas son plasmadas en la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, su presupuesto \$ 681,771.48.

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, cede el uso de la voz a C. Francisco Rey Sánchez Yáñez para presentar el apartado de presupuesto.

Avance del presupuesto al IV trimestre 2025

Capítulo	Presupuesto Modificado	Presupuesto Devengado	% Avance
	2025	Al 31-diciembre-2025	
1000 Servicios personales	\$157,154,109.82	\$157,154,109.82	100%
2000 Materiales y suministros	\$1,810,470.03	\$1,810,470.03	100%
3000 Servicios Generales	\$80,563,225.73	\$80,535,567.29	99.98%
4000 Transferencias, Asignación de, Subsidios y otras Ayudas	\$20,344,918.91	\$20,344,917.91	100%
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$179,239.84	\$179,239.84	100%
6000 Inversión Pública			
7000 Inversiones Financieras y otras Provisiones			
9000 Deuda Pública			
<b>TOTAL</b>	<b>\$260,081,964.33</b>	<b>\$260,054,304.89</b>	<b>100%</b>

ORIGINAL \$247,085,507.25
MODIFICADO \$12,996,457.08
<b>TOTAL \$260,081,964.33</b>




*Handwritten notes and signatures in blue ink, including a large signature and several initials.*

Toma el uso de la voz C.P. María Eugenia Kirk Hernández para turnarla la C.P. Alma Rita Valdez Lugo, para presentación del apartado de Pasivos Contingentes.

Tipo de Pasivo contingente	Descripción breve	Área responsable	Estatus actual	Acción de seguimiento
Juicios Laborales	Existen 33 expedientes que se encuentran en litigio, de los cuales 30 se encuentran con el monto estimado por concepto de Juicios Laborales en proceso de resolución por la cantidad de \$44'623,568.28 de las cuales 3 se alude sin monto aún determinado	Juridico	En Litigio	Se comparece a Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de Sonora, a través de presentación de demanda o contestación de la misma, se ofrecen y se desahogan pruebas en defensa de la institución y en estado financiero denominado "informe de pasivos contingentes" de manera mensual y en Sesión de Consejo Directivo trimestralmente.
Deuda de los ejercicios 2016, 2017 y 2018	Adeudos de los ejercicios 2016, 2017, 2018 y un adeudo de 2021 en contingencia por un monto de \$6'572,893.75, ya que a la fecha no ha sido posible su liquidación por razones de índole de suficiencia presupuestal	Coordinación de Administración	Deuda cancelada en estados financieros y reclasificada en cuentas de orden y autorizada en XI acta de sesión de Consejo Directivo celebrada 12 de junio de 2024	Se informa en estado financiero denominado "informe de pasivos contingentes" de manera mensual y en Sesión de Consejo Directivo trimestralmente.

### 3. Integridad institucional.

### 3. INTEGRIDAD INSTITUCIONAL

- Integridad
- Unidad de Transparencia
- Declaración




La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, cede la palabra al C.P. Ana Carolina Olvera Olvera para presentar apartado de integridad institucional.

**SEGUIMIENTO ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**

Quejas, Peticiones, Sugerencias y/o Reconocimientos  
4to. Trimestre 2025

Expedientes de Presunta Responsabilidad Administrativa (EPRAS):

En Proceso

CLASIFICACIÓN	2022	2023	2024	2025	TOTAL
Administrativo	1	2	1		4
Abuso de Funciones		4			4
Auditoría (ASF/SAF)	-	-	-	1	1
Hostigamiento /Acoso Laboral	-	-	-	-	0
Omisos Declaración Patrimonial	4	1	-	-	5
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>14</b>

**(Directas, Buzón, Denunciapp)**

- Recibidas: 02
- Medio: DENUNCIAPP
- Clasificación: Queja
- Origen: Anónimo

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández toma el uso de la palabra para continuar con los temas.

**INFORME DE SOLICITUDES 2025**

CONCEPTO	NÚM.
1. Solicitudes recibidas	35
2. Solicitudes competencia de la institución	32
3. Solicitudes declinadas	3
4. Recursos de revisión	0
5. Solicitudes no atendidas y prescritas.	0

UNIDAD ADMINISTRATIVA	NO. SOLICITUDES
Coordinación Administrativa.	35

PORTALES DE TRANSPARENCIA

TABLA DE CUMPLIMIENTO		
EVALUACIÓN	CUMPLIMIENTO	
	LGT	LTAIPES
I	100%	100%
II	100%	100%
III	100%	100%
IV	No se tiene aún calificación	

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, cede la palabra a C. Edith Carolina Cano Gil para presentar apartado de declaración patrimonial.

Fecha de Presentación: Al 31 de diciembre de 2025		
Total de Servidores Públicos obligados:	•Todo el Personal tanto: •Inicio •Conclusión	283 3 1
Declaraciones presentadas:		3
Declaraciones no presentadas:		0

Declaración Patrimonial de Modificación 2025, inicio 3 febrero concluye 8 de mayo  
Estatus actual de padrón 281, 55 Presentadas y 226 faltantes.

#### 4. Fiscalización y auditorías.

Desahogo de Temas



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

#### 4. FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA.

- Auditorías
- Observaciones



La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, cede la palabra al C.P. Claudia Susana Gastelum Miramontes para presentar las diapositivas de Fiscalización y Auditorías.



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

#### Auditorías

##### Auditorías próximas por programar

Ejercicio Fiscal	Órgano Fiscalizador	Unidades Administrativas Involucradas	Fecha Programada para la Auditoría	Responsable de la Atención de los Auditores
2025	OIC	CA	07/10/25	Coordinación de Administración



Estatus de Observaciones

Ente Fiscalizador	Tipo de Auditoría	No. Auditoría y/o ID	Periodo Revisado	Observaciones pendientes	Estatus
ISAF	Auditoría Financiera	2021AE0102010816	2021	1	Se está en proceso de recopilar la información para dar respuesta nuevamente a las observaciones
OIC	Auditoría Integral: financiera, Presupuestal y Desempeño	DS-0005-2021	2021	5	Se dio respuesta y está en proceso de análisis y solventación por el OIC
ISAF	Auditoría Integral (Ene a Sep 2022)	2022AE0109010076	2022	3	Se está en proceso de recopilar la información para dar respuesta nuevamente a las observaciones
OIC	Auditoría de Equipo de Transporte	ID 2476	2022	8	Se realizó Programa de Solventación para contestar parcialmente las observaciones y en proceso de análisis por el OIC
DESPACHO EXTERNO	Auditoría de Estados Financieros	Contrato 10/2022	2022	4	Se está en proceso de recopilar la información para dar respuesta a las observaciones
OIC	Auditoría Específica en el Rubro de Recursos Materiales	OIC-ISC-112/2023	2023	2	Se dio respuesta y está en proceso de análisis y solventación por el OIC

Estatus de Observaciones

Ente Fiscalizador	Tipo de Auditoría	No. Auditoría y/o ID	Periodo Revisado	Observaciones pendientes	Estatus
ISAF	Auditoría Integral Financiera, Presupuestal y Desempeño (OCT-DIC)	2023AR0109010131	2023	3	Se está en proceso de recopilar la información para dar respuesta a dos observaciones y una observación en proceso de análisis por el OIC.
OIC	Auditoría Integral (ENE-SEP)	ID 2924	2024	1	Se está en proceso de recopilar la información para dar respuesta.
OIC	Auditoría Integral (OCT-DIC)	ID 2925	2024	2	Se está en proceso de recopilar la información para dar respuesta.
DESPACHO EXTERNO	Auditoría de Estados Financieros	Contrato 10/2024	2024	2	Se dio respuesta y está en proceso de análisis por el OIC.
			<b>Total</b>	<b>31</b>	

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, cede la palabra a la C. Claudia Elizabeth Quintana Roma para la propuesta del Programa de trabajo de control interno para el ejercicio 2026.

Componentes	Principios	Actividad de Control	Responsable	Actividad de Mejora	Fecha Cumplimiento
C.01. Ambiente de Control	P03.PI01. P12.PI01.	Continuidad a Reforma Normativa del Instituto Sonorense de Cultura.	D.G.	Concluir proyecto de Decreto de Creación y Reglamento Interior.	31/12/2026
	P04.PI02. P04.PI03.	Establecer y aplicar procedimientos para la selección y capacitación, orientado a Planes de sucesión y contingencia para puestos clave.	D.G./C.A.	Implementación del Servicio Profesional de Carrera y/o Programas de promoción al personal interno.	31/12/2026
C.03. Actividades de Control	P10.PI03.	Continuidad con elaboración lineamientos complementarios de Control Interno.	D.G.	El departamento de asuntos jurídicos conclusión de la elaboración un proyecto de Reglas de Operación de programas y proyectos artísticos y culturales	30/06/2026
	P02.PI01. P03.PI02. P05.PI01. P05.PI02.	Fortalecer el Sistema de Control Interno mediante la actualización de documentos normativos.	TODAS	Revisión y actualización de Reglamento Interior y Manuales Organización.	31/12/2026

Componentes	Principios	Actividad de Control	Responsable	Actividad de Mejora	Fecha Cumplimiento
C.04. Información y Comunicación	P14.PI02. P11.PI02.	Establecer nuevos métodos de comunicación.		Tarjetas informativas para dar seguimiento a los temas que se requieran. Reuniones periódicas por áreas o departamentos para dar seguimientos en forma conjunta.	31/12/2026
C.05. Supervisión	P16.PI01. P16.PI02. P16.PI03. P17.PI01. P17.PI02. P17.PI03.	Establecimiento propuesta para la mejora continua del control interno y evaluar su aplicación para mejorar el control el interno	C.A.	Tarjetas informativas para dar seguimiento a los temas que se requieran. Reuniones periódicas por áreas o departamentos para dar seguimientos en forma conjunta.	30/06/2026

6 actividades 17 principios atendidos

La propuesta del PTCI 2026 es aprobada por unanimidad.

**ASUNTO VII: ASUNTOS GENERALES**

La C.P. María Eugenia Kirk Hernández, cede el uso de la voz a C. Francisco Rey Sánchez Yáñez para presentar el apartado de asuntos generales.



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

Asuntos Generales

Programa Interno de Protección Civil

TABULADOR DE DOCUMENTACION RECIBIDA							
Item	Recinto	Censo de poblacion	Actas const.	Extintores	Estatus	Fecha de envio	observaciones
1	Casa de la Cultura	✓	✓	✓	Incompleto	10/02/2026	
2	Teatro de la Ciudad	✓	✓	✓	Incompleto	10/02/2026	
3	Museo Arte Sonora	✓	✓	✓	Incompleto	19/02/2026	
4	Museo Casa Obregón	✗	✓	✓	Incompleto	13/02/2026	
5	Casa de la Cultura Norte	✗	✗	✗	Incompleto		
6	Cineteca Sonora	✓	✓	✓	Incompleto	19/02/2026	
7	Culturas Populares	✓	✓	✓	Completo	13/02/2026	
8	Biblioteca Central	✗	✗	✓	Incompleto		
9	Museo Costumbrista	✓	✓	✓	Incompleto	19/02/2026	
10	Museo Silvestre	✗	✓	✗	Incompleto		
11	Museo Revolución	✓	✓	✓	Incompleto	19/02/2026	

Se presenta el programa anual de trabajo del control interno 2026.



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

Asuntos Generales



**PLAN ANUAL DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2026**

Instituto Sonorense de Cultura

Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2026  
Instituto Sonorense de Cultura

Francisco Rey Sánchez Yáñez  
 Presidente

C.P. María Eugenia Kirk Hernández  
 Coordinadora de Control Interno

C.P. Ana Carolina Rivera Olvera  
 Titular del Órgano Interno de Control

C. Claudia Elizabeth Quintana Benito  
 Cabeza de Control Interno y Cabeza de ICSIC

C.P. Claudia Elizabeth Quintana Benito  
 Oficina de Administración de Recursos

Sr. Juan Manuel Escobar Rosales  
 Director General de Operación, Administración y Manejo Financiero

Sr. Francisco Rey Sánchez Yáñez  
 Director General de Cultura

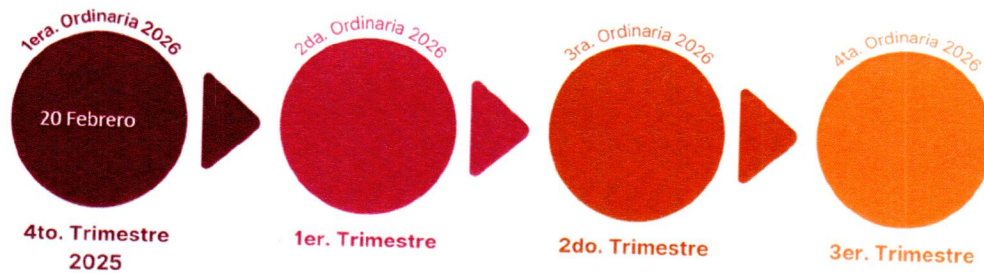
Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2026

## ASUNTO VIII: CALENDARIO DE SESIONES TRIMESTRALES



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

### Calendario de Sesiones



## ASUNTO IX: REVISIÓN Y RATIFICACIÓN DE LOS ACUERDOS ADOPTADOS EN LA REUNIÓN



Comité de Control y Desempeño Institucional  
1ra. Sesión Ordinaria al 4to. Trimestre 2025

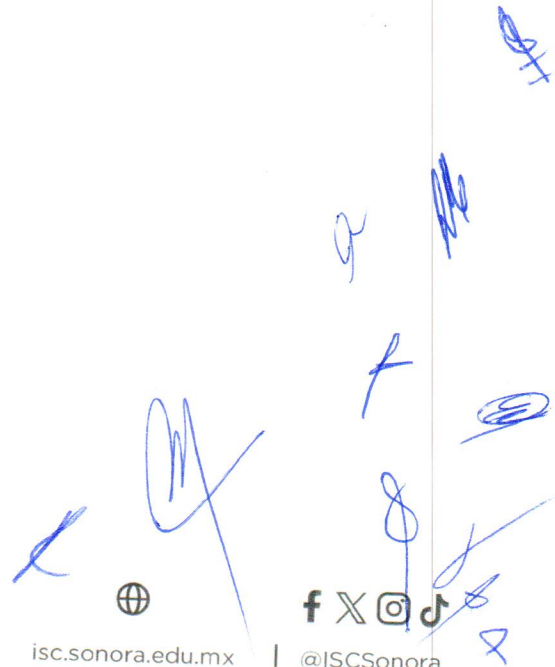
### Revisión y Ratificación de Acuerdos

Rubro	Número de Acuerdo	Descripción	Responsable	Fecha de Compromiso
Control Interno	001-ISC-2026-1er/1T	Se ha determinado la necesidad de coordinar una revisión conjunta con la Secretaría de Anticorrupción y Buen Gobierno y el Órgano Interno de Control. Con el objetivo de establecer un esquema estandarizado para la presentación de avances del programa de control interno y la matriz de riesgos. Esto permitirá definir de manera adecuada la forma en que se deben reportar y presentar los progresos de las actividades correspondientes.	C.A.	30/06/2026



**ASUNTO XI: CLAUSURA**


Toma el uso de la palabra C.P. María Eugenia Kirk Hernández no habiendo más asuntos que tratar se declara clausurada la sesión 1ra Sesión del Comité de Control y Desempeño Institucional al 4to Trimestre 2025, siendo las 13:55 horas del día 20 de febrero del 2026.

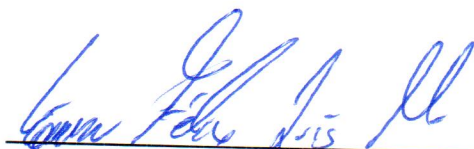


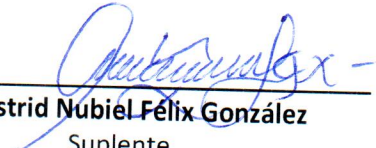
Los integrantes del Comité:


  
C.P. María Eugenia Kirk Hernández  
Vicepresidenta

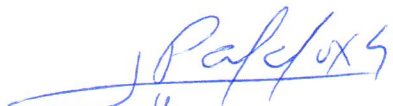
  
C.P. Ana Carolina Olvera Olvera  
Vocal Ejecutivo

  
C. Elvia Carolina Samaniego Romo  
Vocal

  
C. Luis Manuel Gómez Félix  
Vocal


  
Lic. Astrid Nubiel Félix González  
Suplente

  
C. Edith Carolina Cano Gil  
Suplente


  
Lic. Vanessa Palafox Galindo  
Invitada del Comité

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

  
C. Francisco Rey Sánchez Yáñez  
Suplente

  
C.P. Alma Rita Valdez Lugo  
Invitada del Comité

  
C. Claudia Elizabeth Quintana Romo  
Enlace de Control Interno

  
Lic. Karla Verónica Valdez Ozuna  
Jefa de Departamento de Control y Evaluación  
Invitada Especial



