

**INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA
DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 2024**
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA

**Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional
de
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA
EJERCICIO 2024**

Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora presenta el Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2024, en cumplimiento a lo establecido en el Título Segundo, Capítulo II, Sección II. Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional; 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 Anticorrupción y Buen Gobierno, la Dirección General de Desarrollo Administrativo, 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 acerca del desempeño del comité de control y desempeño institucional, la autoevaluación y la administración de riesgos.

1. COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL.

Durante el ejercicio fiscal del 2024 se llevaron a cabo cuatro sesiones trimestrales, 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.

1.1. Sesiones.

ACTIVIDAD	1er. Trimestre				2do. Trimestre				3er. Trimestre				4to. Trimestre	
	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.	ENE.	FEB.	MAR.		
Sesiones Trimestres COCODI	15				15			31				04		

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Concluir con el rezago de títulos en atención al riesgo no. 2	Apoyo Educativo	100%	02/02/2024
Definir acciones para mejorar evaluación	Administración y Finanzas	100%	16/02/2024
Se acuerda que serán 5 los riesgos que se les dé seguimiento en la AR	Alta Directiva y enlace de GR	100%	Mayo 2024
Identificar factores Internos y Externos que intervengan en el análisis de riesgo	Alta Directiva y enlace de GR	100%	Mayo 2024
Publicar panfletos sobre concurso de transparencia en corto	Extensión Universitaria	100%	16/08/2024
En seguimiento a Auditorias acudir a ISAF e invitar al Titular del OIC	Administración y Finanzas		No se concretó cita con ISAF por proceso de análisis de informes individuales
Trabajar con los riesgos para irlos mitigando	Administración de Riesgos	100%	13/12/2024
Acompañamiento por el Titular del OIC para la solvatación de observaciones	Administración y Finanzas	100%	Noviembre 2024
Seguimiento por parte del Titular del OIC para la obtención de la firma electrónica digital ante la Contraloría General	Administración y Finanzas		Febrero 2025

2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

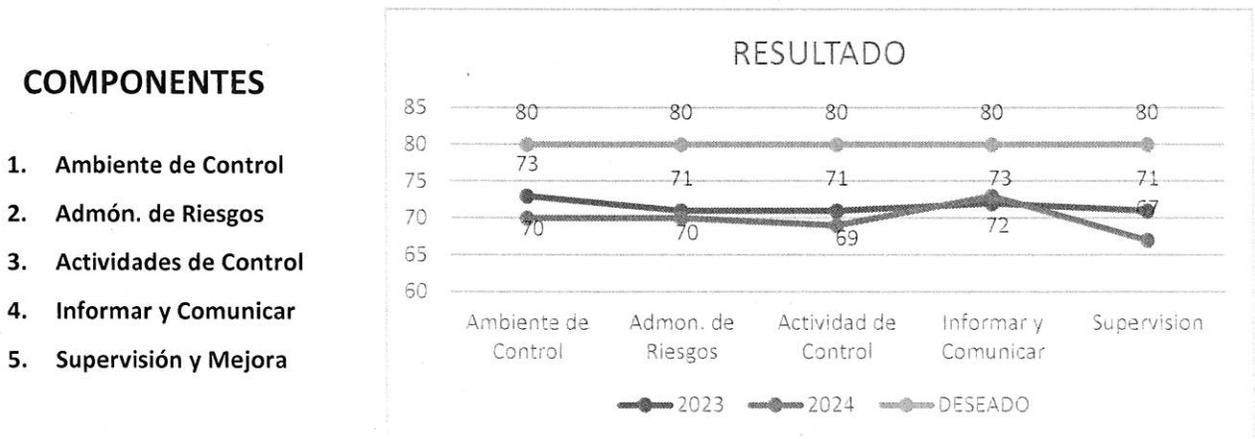
La administración de riesgos es el proceso continuo para detectar y gestionar las problemáticas que impidan el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución a nivel operativo y/o estratégico. El presente informe incluye las actividades realizadas de febrero a diciembre del 2024. Las actividades 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
R1	Manuales Obsoletos	AD/ DAF		
R2	Legislación universitaria desactualizada	AD/DJ		
R3	Incumplimiento normativo en el proceso de reclutamiento	AD/ DAF		
R4	Incumplimiento de información a los entes fiscalizadores	AD/ DAF		
R5	Formación académica incompleta para la competencia de los egresados	AD/ DA/ DV		

3. AUTOEVALUACIÓN.

3.1 Resultados obtenidos vs esperado.



Aspectos relevantes derivados de los resultados obtenidos de la Autoevaluación aplicada al Sistema de Control Interno Institucional de la Universidad Tecnológica de Nogales, Sonora, detallando los apartados establecidos en el Numeral 9.02 inciso I del Manual Administrativo.

Handwritten signature and initials

a. Porcentaje de cumplimiento de los componentes y sus principios de control interno.

AMBIENTE DE CONTROL		
Principios		Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		77 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		81 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		70 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		64 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		63 %
Total		71%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Principios		Calificación
DEFINIR OBJETIVOS		76 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		71 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		68 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		63 %
Total		70%
ACTIVIDADES DE CONTROL		
Principios		Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		72 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		64 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		72 %
Total		69%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		
Principios		Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		72 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		69 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		77 %
Total		73%
SUPERVISIÓN		
Principios		Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		67 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		66 %
Total		67%

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	02. Ejercer responsabilidad de vigilancia	80
Administración de riesgos	P07. Identificar, analizar y responder a los riesgos	71
Actividades de control	P10. Diseñar actividades de control	72

OK.
Y

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Información y comunicación	P15. Comunicación externamente	77
Supervisión	P17. Realizar actividades de supervisión	67

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 2025, como a continuación se señala:

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	P03. Establecer estructura de responsabilidad y autoridad,	P01.P02.	Obtener la revisión de los manuales de organización y Procedimientos.	AD/DAF
	P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	P04.	Plane de trabajo de control Interno, para solventar auditorías externas e internas, con apego a la normatividad.	AD/DAF
Administración de Riesgos	P06. Identificar, analizar y responder a los riesgos	P07.	Seguimiento a cada uno de los Riesgos principales en mesas de trabajo.	AD/DAF
	P08. Considerar riesgos de corrupción	P09.	Integrar riesgo de corrupción a los principales riesgos institucionales.	AD/DAF

Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
Actividades de control	P10. Diseñar Actividades de Control		Seguimiento de los resultados de la Evaluación al Desempeño.	AD/DAF
	P11. Diseñar Actividades para los sistemas de información		Implementar un comité de tecnologías dentro de la Institución.	AD/DAF
Informar y comunicar	P14. Comunicación Internamente	P15.	Reuniones dentro de las Direcciones, seguimiento de acuerdos.	AD
	P13. Usar Información de calidad		Comisiones de las actividades extras de tus actividades.	AD
Supervisión y mejora	P16. Realizar actividades de supervisión	P17.	Reuniones semanales de la alta directiva, seguimiento de acuerdos.	AD

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.

Acciones de mejora PTCI 2024	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
Revisión al Manual de Organización	AD/ DAF		70%	Se sigue trabajando en los mismos, debido a los cambios que se están teniendo por la actualización de la normatividad.

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONOR



Mtro. Cuauhtémoc Martínez Siraitare

Titular



M.E. Gilberto García Rocha

Coordinador Control Interno