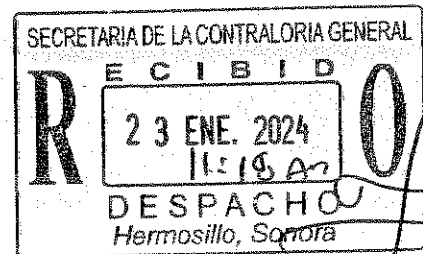
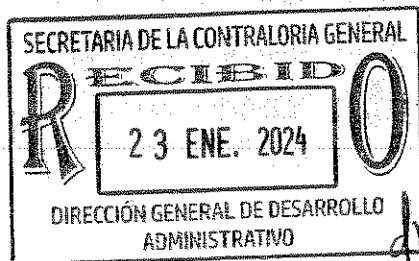


INSTITUTO DE  
**BECAS Y CRÉDITO  
EDUCATIVO**  
DEL ESTADO DE SONORA

# 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 del  
Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora.**

**EJERCICIO 2023**

El Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora 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 marzo del 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora , el cual llevó a cabo 04 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.

**1.1 Sesiones.**

ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.	ENE.	FEB.	MAR.
	2024											
Sesiones Trimestres COCODI	21			20			20			26		

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Implementar un sistema de protección de datos personales	Unidad de Transparencia	70%	2024
Actualizar manual de organización	Subdirección de Planeación y Evaluación del Desempeño	50%	31 enero 2024
Actualizar manual de procedimientos	Subdirección de Planeación y Evaluación del Desempeño	50%	31 enero 2024
Se licitará el servicio de escaneo de documentos	Coordinación de Archivos	Re agendado para 2024	2024
Identificar y analizar el sistema de control interno, su evaluación y difusión de resultados	Subdirección de Planeación y Evaluación del Desempeño	100%	N/A

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:

- 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
1) Riesgo de no cumplir con las metas y fechas programadas en las convocatorias de becas para el pago de las becas y créditos.	Reasignar tareas y actividades. Así como reestructurar.	Dirección de Becas y Crédito	100%	31/12/2023
2) No contar con los recursos para cubrir el fondo para el otorgamiento de créditos.	Aumento de visitas foráneas	Subdirección de Cartera	100%	31/12/2023

3) Inconformidad por parte del personal a falta de oportunidades de crecimiento en sus áreas de trabajo	Aplicar cuestionario de DNC y elaborar calendario de capacitación para lo que resta del año	Subdirección de Desarrollo Organizacional	100%	31/12/2023
4) Comprometer la información del instituto debido a la no adquisición de pólizas y licenciamiento de soporte y de derechos de uso	Gestión administrativa de licenciamiento pendiente	Subdirección de Infraestructura y Tecnologías de la Información	75%	Se continúa trabajando en este riesgo para el 2024
5) Riesgo en el proceso de dispersión a beneficiarios universitarios	Planeación con días de anticipación para estar preparados al momento de la dispersión y entrega de los pagos	Subdirección de Contabilidad y Finanzas	100%	31/12/2023
6) La dispersión de los datos personales resguardados por este Instituto	Diseño de carta responsiva a los empleados que tienen acceso a datos personales	Unidad de Transparencia	70%	Se continúa trabajando en este riesgo para el 2024

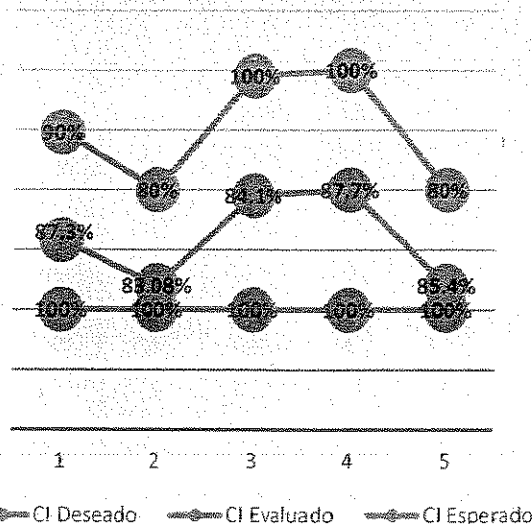
### 3. AUTOEVALUACIÓN.

#### 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

##### CI REAL VS ESPERADO



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.**

<b>AMBIENTE DE CONTROL</b>		
Principios		Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		84.23 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		98.1 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		88.37 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		82.27 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		83.54 %
<b>Total</b>		<b>87.3%</b>
<b>ADMINISTRACION DE RIESGOS</b>		
Principios		Calificación
DEFINIR OBJETIVOS		83.78 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		84.43 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		85.16 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		81.9 %
<b>Total</b>		<b>83.82%</b>
<b>ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
Principios		Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		83.63 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		84.22 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		84.55 %
<b>Total</b>		<b>84.13%</b>
<b>INFORMACION Y COMUNICACION</b>		
Principios		Calificación
USAR INFORMACION DE CALIDAD		84.1 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		81.87 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		97.24 %
<b>Total</b>		<b>87.7%</b>
<b>SUPERVISION</b>		
Principios		Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISION		86.38 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		84.31 %
<b>Total</b>		<b>85.35%</b>

**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	84.23%
	IBCEES cuenta con sus códigos de ética y de conducta, así como los valores éticos institucionales publicados en su página de internet	

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Administración de riesgos	IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS La institución tiene un Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, (PTAR) en donde se identifican, se analizan y evalúa la mitigación de los riesgos detectados, se informa su avance y logros periódicamente en las sesiones trimestrales del COCODI, las cuales se encuentran en la página de internet del instituto.	84.43%
Actividades de control	DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN Se diseñaron actividades para el sistema de información del instituto que se integra por el personal, los procesos, los datos y la tecnología, organizados y descritos en los manuales de procedimientos y de organización debidamente autorizados por la SCG y vigentes publicados	84.22%
Informar y comunicar	COMUNICAR EXTERNAMENTE En el IBCEES comunicamos sobre nuestro desempeño a distintas instancias y autoridades de acuerdo con las disposiciones aplicables, tales como los informes de logros y avances de la institución, que se encuentran publicados en la página de internet, el presente informe sobre el estado que guarda el SCII, etc.	97.24%
Supervisión y mejora	REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN El instituto establece las actividades de supervisión del control interno a través de la aplicación de un cuestionario de autoevaluación bajo la supervisión de la SCG.	86.34%

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

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	No Aplica	
	No Aplica	
Administración de riesgos	No Aplica	
Actividades de control	No Aplica	
Informar y comunicar	No Aplica	
Supervisión y mejora	No Aplica	

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
Administración de Riesgos	P09. IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO / 81.9%	P09.PI01 IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS CAMBIOS SIGNIFICATIVOS QUE PUEDAN IMPACTAR EL CONTROL INTERNO	DISEÑAR UN PROGRAMA O PLANIFICADOR DE ACTIVIDADES (RUTA CRÍTICA) PARA EL PTAR 2024.	SPED
Actividades de control	P10. DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL / 83.63%	P10.PI02 DISEÑO DE ACTIVIDADES DE CONTROL APROPIADAS	ESTABLECER CONTROLES PARA LA RECEPCIÓN Y SEGUIMIENTO, EN CARTERA, DE CONTRATOS Y PAGARÉS	SC
	P10. DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL / 83.63%	P10.PI02 DISEÑO DE ACTIVIDADES DE CONTROL APROPIADAS	DOCUMENTAR Y DIFUNDIR AL PERSONAL LAS POLÍTICAS ACTUALIZADAS Y REGLAS DE ACUERDO A LAS DISPOSICIONES LEGALES EN LA MATERIA	SCF

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.

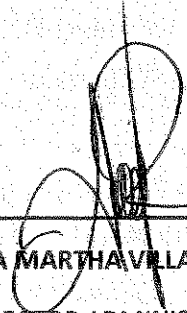
ACCIONES MEJORA PTCI 2023	UA RESPONSABLE	FECHA COMPROMISO	PORCENTAJE CUMPLIMIENTO	COMENTARIOS SOBRE AVANCE
ACTUALIZAR MANUAL DE ORGANIZACIÓN	SPED	31 ENERO 2024	50%	EN PROCESO LA ACTUALIZACIÓN Y CAPTURA EN SICAD
ACTUALIZAR MANUAL DE PROCEDIMIENTOS	SPED	31 ENERO 2024	50%	EN PROCESO LA ACTUALIZACIÓN Y CAPTURA EN SICAD
ACTUALIZAR REGLAMENTO DE OTORGAMIENTO DE BECAS Y CRÉDITO	DB	31 DIC 2023	100%	ACTIVIDAD REALIZADA
IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DOCUMENTAL	COORDINADOR DE ARCHIVOS D.G. GESTIÓN FINANCIERA	31 DIC 2023	50%	SE ADQUIRIÓ UN SOFTWARE DE DIGITALIZACIÓN SE REAGENDÓ LA LICITACIÓN PARA EL 2024, POR MOTIVOS PRESUPUESTALES. EN PROCESO LA DOCUMENTACIÓN DE ACTIVIDADES DE ARCHIVO EN MANUALES.

				LAS ACTIVIDADES PENDIENTES SE RECALENDARIZARON PARA EL 2024.
IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES				EN EL TIEMPO ADECUADO SE MIGRARÁ LA BASE DE DATOS DE BENEFICIARIOS DE BECAS DE ESCUELAS PÚBLICAS NIVEL BÁSICO CICLO ESCOLAR 2023-2024. YA QUE RECIENTE SALIERON RESULTADOS.
	UT	31 DIC 2023	75%	
IDENTIFICAR Y ANALIZAR EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO, SU EVALUACIÓN Y DIFUSIÓN DE RESULTADOS				
	SPED	31 DIC 2023	100%	ACTIVIDAD REALIZADA

**Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno  
INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA**



\_\_\_\_\_  
**L.D. MANUEL GUILLERMO CAÑEZ  
MARTÍNEZ**  
DIRECTOR GENERAL



\_\_\_\_\_  
**C.P. ANA MARTHA VILLALOBOS ROBLES**  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y  
COORDINADOR DE CONTROL INTERNO





SECRETARÍA DE  
**EDUCACIÓN  
Y CULTURA**  
GOBIERNO  
DE **SONORA**



INSTITUTO DE  
**BECAS Y CRÉDITO  
EDUCATIVO**  
DEL ESTADO DE SONORA



Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora  
Dirección General

Oficio: IBCEES-DG/038/2024.  
Hermosillo, Sonora, a 22 de Enero de 2024.

# ACUSE

**LIC. GUILLERMO ALEJANDRO NORIEGA ESPARZA**  
SECRETARIO DE LA CONTRALORIA GENERAL  
Presente:

INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO  
DEL ESTADO DE SONORA

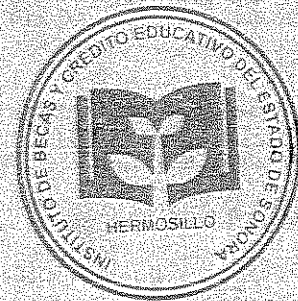
**RECIBIDO**  
23 ENE 2024  
ORGANO INTERNO  
DE CONTROL IBCEES

A fin de cumplir con el Título II: Autoevaluación y Fortalecimiento del Control Interno, Capítulo II: Autoevaluación y Fortalecimiento del Control Interno Institucional, Numeral 9: de su presentación, del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno (MICI), adjunto envío **Informe Anual del Estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2023 (SCII)** del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora.

Sin otro particular y en la mejor disposición de aclarar cualquier información al respecto, quedo a sus órdenes.

ATENTAMENTE

**LIC. MANUEL GUILLERMO CAÑEZ MARTÍNEZ**  
Director General del Instituto de Becas y Crédito Educativo  
del Estado de Sonora



C.c.p. Lic. Mario Manuel Vélez Villa, Director General de Desarrollo Administrativo de la SCC  
C.c.p. C.P. José Pedro Lerma Castillo, Titular del Órgano Interno de Control del IBCEES  
C.c.p. C. Aileth Lilián Rodríguez Contreras, Subdirectora de Planeación y Evaluación del Desarrollo  
C.c.p. Archivo  
MGC/MALRL/saw

**RECIBIDO**  
23 ENE. 2024  
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO  
ADMINISTRATIVO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA GENERAL  
**RECIBIDO**  
23 ENE. 2024  
11-18 pm  
DESPACHO  
Hermosillo, Sonora