

COMITÉ DE CONTROL INTERNO DE ISAF

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES 2020

Contenido

I. Criterios Técnicos	3
II. Cumplimiento: Sesiones programadas vs sesiones realizadas	4
III. Eficiencia: Cumplimiento de compromisos de acuerdo a los plazos compromiso.	5
IV. Eficacia: Cumplimiento de acuerdos.	10
IV. Resultados Generales	11
V. Quinta sesión ordinaria no. CAI-003/OCI-UCI-2020-5OR	12
VI. Conclusión.....	13

I. Criterios Técnicos

De acuerdo con el artículo 9 de los Lineamientos para la Operación y Funcionamiento del Comité de Control Interno Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización que a la letra establecen:

“En la última sesión de cada año, se deberá presentar un informe de actividades del Comité por conducto del presidente, considerando el desempeño del Comité a través del seguimiento de los asuntos tratados, así como del cumplimiento de los acuerdos y compromisos derivados de éstos”.

Es por ello que se tiene a bien informar sobre el desempeño del Comité de Control Interno a los Integrantes y al Titular de Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización, con base en los siguientes criterios técnicos:

1. Criterio de cumplimiento: Sesiones Programadas vs Sesiones Realizadas
2. Criterio de Eficiencia: Cumplimiento de compromisos de acuerdo con los plazos comprometidos.
3. Criterio de eficiencia: Cumplimiento de acuerdos.

II. Cumplimiento: Sesiones programadas vs sesiones realizadas

En el desempeño del Comité se tuvo un 50% del cumplimiento, ya que se llevaron a cabo cinco sesiones de diez que se encontraban contempladas para el año 2020.

En la primera sesión del año, numero CAI-001/OCI-UCI-2020-1OR se aprobó el calendario del comité, realizando unos pequeños ajustes (se retira la sesión de julio y agosto.)

La sesión programada para el 28 de febrero de 2020 fue cancelada a solicitud de los integrantes de comité. Las sesiones correspondientes a 27 de marzo, 24 de abril y 29 de mayo de 2020 fueron suspendidas por la contingencia sanitaria.

Calendario Aprobado 2020	
No. Sesión	Fecha
1ra.	27-ene-20
2da.	28-feb-20
3ra.	27-mar-20
4ta.	24-abr-20
5ta.	29-may-20
6ta.	26-jun-20
7ma.	25-sep-20
8va.	30-oct-20
9na.	27-nov-20
10ma.	14-dic-20

Aprobado en la sesión número "CAI-001/OCI-UCI-2020-1OR" el 27 de enero de 2020.

Sesiones Realizadas	
No.Sesión	Fecha
1ra.	27-ene-20
2da.	24-jun-20
3ra.	03-ago-20
4ta.	30-oct-20
5ta.	14-dic-20

Modificado en la sesión número "CCI/02-OCI-UCI-2020-4OR" el 30 de octubre de 2020.

III. Eficiencia: Cumplimiento de compromisos de acuerdo a los plazos compromiso.

Sesión	Tema	Compromiso	Comentarios	Fecha Acordada	Fecha en que se cumplió
Primera Sesión 2020 CAI-001/OCI-UCI-2020-10R 27 de enero de 2020	Programa Anual de Auditorías y Verificaciones 2019-2020	Presentar el programa, analizarlo, discu	Se da a conocer PAA. Calendario de revisión, con el enfoque general	n/a	n/a
	Marco Integrado de Control Interno	Reunión extraordinaria para la revisión del MICI y Manual administrativo.	Se cancela sesión extraordinaria, se realiza casi un mes después.	14-feb-20	12-mar-20
	Calendario de sesiones 2020	Modificación calendario presentado, solo se elimina la sesión de julio.	Presentación de calendario de sesiones del comité de auditoría 2020	27-ene-20	27-ene-20
	Comité de Auditoría	Reforma a la normatividad que regula la operación y funcionamiento y estructura del comité de auditoría del órgano de control interno	Cambio de nombre, objetivos y enfoque del comité	27-ene-20	
	Comité de Auditoría	Nueva estructura del comité.		Indefinido	03-ago-20

Acuerdos tomados	3
Acuerdos Realizados	3
Acuerdos realizados con incumplimiento de plazos	1

Sesión	Tema	Compromiso	Comentarios	Fecha Acordada	fecha en que se cumplió
Segunda sesión 2020 CAI-002/OCI-UCI-2020-2OR 24 de junio de 2020	Lineamientos para la operación y funcionamiento del comité de control interno del instituto superior de auditoría y fiscalización	Envío de Lineamientos ajustados vía correo electrónico a integrantes del comité.	El secretario técnico envía los lineamientos	24-jun-20	24-jun-20
	Lineamientos para la operación y funcionamiento del comité de control interno del instituto superior de auditoría y fiscalización	Revisión de Lineamientos	El comité revisa documentos enviados.	24/30 de junio 2020	24/30 de junio 2020
	Lineamientos para la operación y funcionamiento del comité de control interno del instituto superior de auditoría y fiscalización	Presentar lineamientos al Auditor Mayor	Se presentan documentos un mes después	01-jul-20	05-ago-20

Sesión	Tema	Compromiso	Comentarios	Fecha Acordada	fecha en que se cumplió
Segunda sesión 2020 CAI-002/OCI-UCI-2020-20R 24 de junio de 2020	Marco Integrado de Control Interno Y Manual Administrativo.	Envío del Marco Integrado de Control Interno de ISAF, Manual Administrativo y los formatos vía correo electrónico a integrantes del comité.	El secretario técnico envía los documentos.	24-jun-20	24-jun-20
	Marco Integrado de Control Interno Y Manual Administrativo.	Presentar a Auditor Mayor	Se presentan documentos un mes después.	24/30 de junio 2020	24/30 de junio 2020
	Marco Integrado de Control Interno Y Manual Administrativo.	Presentar a Auditor Mayor	Se presentan documentos un mes después.	01-jul-20	05-ago-20
	Seguimiento a recomendaciones	Envío del "Programa de Atención a Recomendaciones Internas" indicando personal involucrado y fechas	se llevó mesa de trabajo con la Dirección Administrativa.	25-jun-20	25-jun-20

Acuerdos tomados	7
Acuerdos Realizados	7
Acuerdos realizados con incumplimiento de plazos	2

Tercera sesión 2020 CCI/01- OCI-UCI- 2020-3OR 03 de agosto de 2020	Tema	Compromiso	Comentarios	Fecha Acordada	fecha en que se cumplió
	Lineamientos del Comité de Control Interno/Definir Enlace de Control Interno	El presidente del Comité de Control Interno presentara los documentos normativos al Auditor Mayor para su autorización.		05-ago-2020	05-ago-2020
	Seguimiento a las 29 Recomendaciones del Informe Anual	Se da explicación general sobre el estado que guardan las recomendaciones, todo de acuerdo el informe proporcionado por el Auditor Mayor. Se comenta que, al amparo de las buenas prácticas, es importante considerar aquellas que benefician al instituto en su eficacia, eficiencia y de cumplimiento normativo como en los procesos de nómina y entrega recepción entre otros.		N/A	N/A
	Seguimiento a los acuerdos anteriores	1.-Revisión y aprobación por el Auditor Mayor de los documentos de control interno. 2.- Definición de enlace de control interno 3.- Ajustes definitivos a la estructura del comité. 4.- Instalación del nuevo comité 5.-Inicio de la operación de los procesos control interno.		Indefinido	Indefinido

Acuerdos tomados	1
Acuerdos Realizados	1
Acuerdos realizados con incumplimiento de plazos	0

	Tema	Compromiso	Comentarios	Fecha Acordada	fecha en que se cumplió
Cuarta sesión 2020 CCI/02-OCI-UCI-2020-4OR 30 de octubre de 2020	Presentación del Programa de Trabajo de Control Interno 2020-2021	ISAF enviara respuesta del oficio ISAF/OCI/0184/2020 donde se solicita enlace de control	El oficio ISAF/OCI/0184/2020 con fecha del 07 de octubre (un mes después)	03-nov-20	07-nov-20
		Corregir lineamientos de comité de control interno	Una vez que este asignado el enlace de control interno	Indefinido	Indefinido
	Asuntos Generales	Revisión de los lineamientos para la rendición, control, registro y verificación de la información patrimonial de los servidores públicos del instituto superior de auditoria y fiscalización.		N/A	N/A
		Recopilación del acta de la tercera sesión CCI/01-OCI-UCI-2020-3OR y la nueva acta generada de esta sesión CCI/02-OCI-UCI-2020-4OR		06-nov-20	06-nov-20

Acuerdos tomados	3
Acuerdos Realizados	3
Acuerdos realizados con incumplimiento de plazos	0

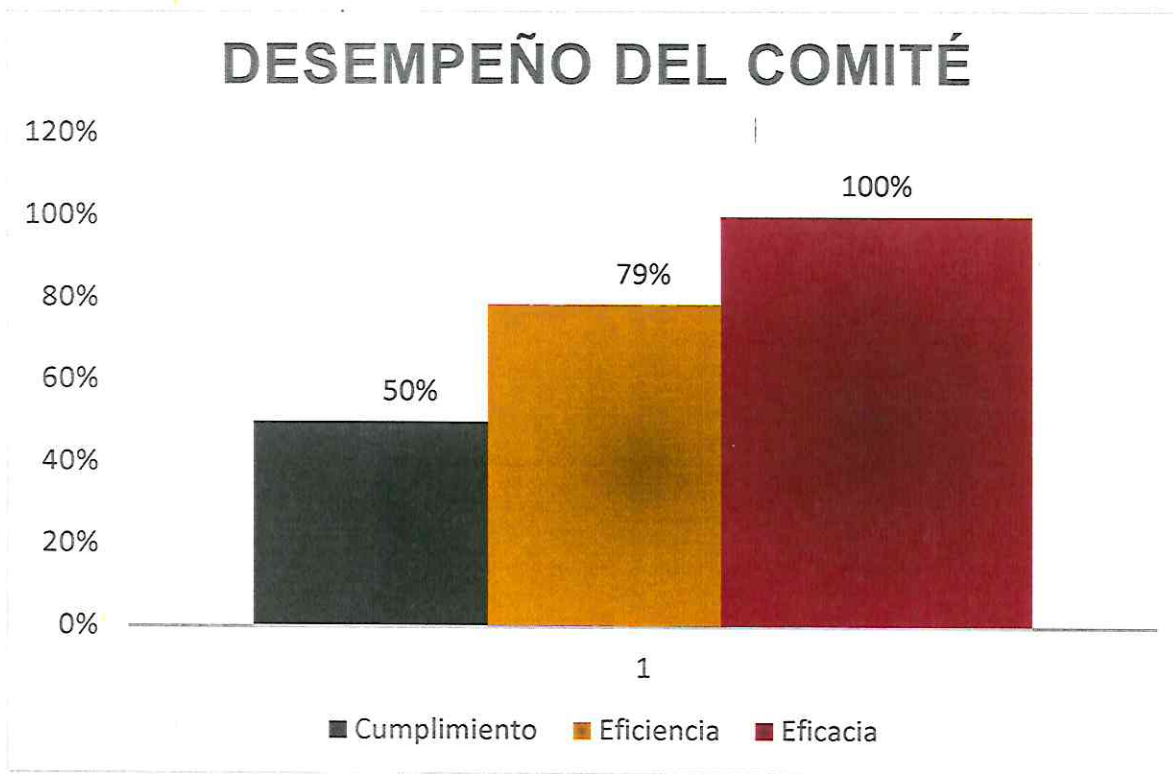
De conformidad con la información presentada en los cuadros ejecutivos anteriores, el comité tuvo una eficiencia del 79%, pues de los 14 acuerdos tomados en las 4 sesiones desarrolladas por este comité, 11 se realizaron en tiempo y forma.

IV. Eficacia: Cumplimiento de acuerdos.

SESIÓN	TOTAL		
	COMPROMISOS TOMADOS	COMPROMISOS ATRASADOS	COMPROMISOS REALIZADOS
Primera Sesión 2020 CAI-001/OCI-UCI-2020-1OR 27 de enero de 2020	3	1	3
Segunda sesión 2020 CAI-002/OCI-UCI-2020-2OR 24 de junio de 2020	7	2	7
Tercera sesión 2020 CCI/01-OCI-UCI-2020-3OR 03 de agosto de 2020	1	0	1
Cuarta sesión 2020 CCI/02-OCI-UCI-2020-4OR 30 de octubre de 2020	3	0	3
TOTAL	14	3	14

Tenemos una eficacia del 100%, pues de los 14 acuerdos tomados en las 4 sesiones desarrolladas por este comité, los 14 fueron atendidos, lo cual demuestra compromiso institucional.

IV. Resultados Generales



Cumplimiento: Se programaron 10 sesiones de las cuales se realizaron 5.

Eficiencia: De los 14 acuerdos 11 se realizaron en tiempo y forma.

Eficacia: De los 14 acuerdos los 14 se realizaron.

V. Quinta sesión ordinaria no. CAI-003/OCI-UCI-2020-5OR

El día 14 de diciembre se llevó a cabo la quinta y última sesión programada para el año 2020, dónde se llevó a cabo la instalación formal y legal de Comité de Control Interno los acuerdos tomados por el comité aún siguen pendiente su cumplimiento por ser recientes y estar dentro de los plazos correspondientes.

De dicha sesión, se tiene a bien informar al Auditor Mayor en los términos de los artículos 8 fracción VIII y 16 fracción VII de los Lineamientos para la Operación y Funcionamiento del Comité de Control Interno Instituto Superior de Auditoria y Fiscalización.

VI. Conclusión

Pese a la contingencia por la que estamos pasando a nivel mundial por la enfermedad del COVID 19, el comité continuó sus labores de forma virtual procurando la seguridad del personal del Instituto, en este sentido es de reconocer el esfuerzo y compromiso mostrado por los integrantes en el fortalecimiento del Control Interno de ISAF.

En definitiva, buscamos establecer líneas de defensa que permitan a la institución, desarrollar la gestión con eficiencia y eficacia, pero sobre todo, que ISAF cumpla con sus obligaciones legales e institucionales que resulten aplicables como cualquier otro ente público sujeto de fiscalización.

En esta primera etapa, consideramos que vamos “sin prisa pero sin pausa” pues en sí, el Control Interno no debe representar una carga extra que nos desvíe de nuestras labores sustantivas, pero este año se ha logrado el objetivo trazado: Sentar las bases que darán forma al Sistema de Control Interno Institucional, puesto que el ISAF cuenta con un Marco Integrado de Control Interno, el Manual Administrativo de Implementación y un Comité de Control Interno regulado por sus propios lineamientos entre otras cosas.