



Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiario
Dirección General
Subdirección de Servicios Administrativos

Santiago Papasquiario, Dgo., 12/marzo/2025
Oficio No. ITSSP/SSA/041/2025

C.P. TANIA JULIETA HERNÁNDEZ MALDONADO
SECRETARÍA DE CONTRALORÍA DEL ESTADO DE DURANGO
PRESENTE

AT'N. C.P. CLAUDIA OLIVIA HERRERA ARREOLA
JEFA DEL ÁREA DE NORMAS Y COMITÉS DE CONTROL INTERNO

A través de este medio y de la manera más atenta, me permito enviarle documentación correspondiente al trabajo realizado por el Comité de Control y Desempeño Institucional de este Tecnológico.

- Programa de trabajo de control interno 2025.
- Programa de trabajo de administración de riesgos 2025.
- Informe anual que guarda el sistema de control interno institucional.

Sin otro particular de momento, me despido saludándole cordialmente.

ATENTAMENTE

Excelencia en Educación Tecnológica®

Conocer para aprender, aprender para Ejercer



**SUBDIRECCIÓN
DE SERVICIOS
ADMINISTRATIVOS**

C.P. YESENIA VALTIERREZ SARABIA
SUBDIRECTORA DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS

ccp. C.P. María Elena Barraza Corral Titular del Órgano Interno de Control
ccp. Archivo

YVS/LMHS/jmc*



2025
Año de
**La Mujer
Indígena**

Carretera J. Gpe. Aguilera – Guanaceví Km. 114, Santiago Papasquiario, Dgo.
C.P. 34600 Tel (674) 86 43090
e-mail: dir_dspapasquiario@tecnm.mx www.spapasquiario.tecnm.mx



ISSP/SSA/041/2025
12/03/2025
ADM/2025/ABM/2025





I. Aspectos relevantes derivados de la evaluación del SCII:

a) Porcentaje de cumplimiento general de los Elementos de Control y por Norma General de Control Interno; resultado consolidado:

- Ambiente de Control: 50 %
- Administración de Riesgos: 81 %
- Actividades de Control: 80%
- Información y Comunicación: 63%

Nota en Información y Comunicación: (En la cedula de evaluación enviada se entregó con 67% pero lo correcto es 63%)

- Supervisión y Mejora Continua: 75 %

b) Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar su existencia y operación, por Norma General de Control Interno;

Los 7 elementos de control de las que derivan cuentan con evidencia documental y/o electrónica suficiente, de acuerdo a lo reportado en su momento al Órgano Interno de Control en el Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiari.

c) Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, inexistente o insuficiente para acreditar su implementación, por norma general de control interno;

Se reportan 26 elementos de control de las que derivan con evidencia documental y/o electrónica insuficiente o inexistente, de acuerdo a lo informado en su momento al Órgano Interno de Control del Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiari.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SANTIAGO PAPANQUIARO

EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

d) Debilidades o áreas de oportunidad en el Sistema de Control Interno Institucional;

Debilidades y áreas de oportunidad en el Ambiente de Control.

Las debilidades y áreas de oportunidad en este aspecto son: la actualización de los Manuales de Organización, Manuales de Procedimientos y Lineamientos Internos, los cuales no se ha logrado consolidar, esto afecta en que no se tiene bien definida la Estructura Organizacional con las autoridades, responsabilidades y funciones del personal y esto ayudaría a delimitar facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones de los procesos. También, si se logra esta actualización de Lineamientos y manuales de organización los perfiles y descripciones de puestos estarán actualizados conforme a las funciones y alineados a los procesos institucionales. Con la actualización del Manual de Organización y de procedimientos se buscará alinear los objetivos y metas institucionales en base a las atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable.

En lo que respecta al Comité de Ética es necesario realizar las reuniones en el año y contar con las evidencias de las actas donde se realiza el seguimiento a las quejas y denuncias y a los conflictos de interés, así como realizar una mayor difusión de los códigos de ética y de conducta entre la comunidad tecnológica.

Una debilidad más que se tiene en este aspecto es que no se cuenta con un mecanismo adecuado para evaluar y actualizar el control interno en cada una de las áreas del Instituto, solo se tiene aplicado en algunas, por lo tanto, es necesario ampliar la aplicación de este mecanismo.

Debilidades y áreas de oportunidad en la Administración de Riesgos.

El área de oportunidad en la Administración de Riesgos es que es necesario diseñar y aplicar



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SANTIAGO PAPANQUIARO

EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

instrumentos en los procesos que nos ayuden a identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que afecten el cumplimiento de los objetivos institucionales. Se cuenta con el comité de ética debidamente establecido de manera general, pero es necesario implementarlo de manera más específica a las diferentes áreas.

También es necesario realizar las reuniones del Comité de Ética y dar seguimiento a los procesos de denuncias y contar con la evidencia de las actas completas realizadas a lo largo del año a evaluar en este caso 2024.

Debilidades y áreas de oportunidad en las actividades de control.

En las **Actividades de Control**, siempre existen oportunidades de mejora ya que en la mayoría de los procesos se pueden desarrollar actividades de control que ayudan a dar respuesta a los riesgos de cada proceso, utilizando controles manuales o automatizados a través de las TIC'S, es necesario evolucionar y mejorar los procesos con el uso de las nuevas tecnologías.

En la mayoría de las áreas del Instituto se tienen implementadas soluciones tecnológicas que han mejorado las actividades en los diferentes procesos y estamos convencidos que es fundamental que todo el personal esté capacitado en el uso de las tecnologías.

Como oportunidades de mejora es necesario establecer mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización para evitar su recurrencia. También es necesario identificar en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno dar el seguimiento y supervisión correspondiente y evitar su recurrencia.

En este aspecto también es necesario realizar las reuniones de los diferentes comités en tiempo y forma y en especial el del Comité de Ética ya que se deben de contar con todas las actas completas de las reuniones realizadas en el año.

Debilidades y áreas de oportunidad en Informar y Comunicar.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SANTIAGO PAPANQUIARO

EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

En el aspecto de **Informar y Comunicar** es necesario que en cada proceso se mejore el mecanismo para generar información relevante y de calidad, actualmente se tiene el Sistema de Gestión de Calidad en el cual cada proceso entrega los informes mensual, bimestral, semestral o anualmente, pero es fundamental que la información que se genere sea de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida y verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables. Se cuenta también con el SII (Sistema Integral de Información), el cual genera información importante de los estudiantes y del personal docente y que apoya para la toma de decisiones en la Institución. Aprovechar el sitio web Institucional y el correo institucional como herramientas que nos ayudarán a mejorar la comunicación y la publicación de la información.

Un área de oportunidad muy importante es realizar todas las reuniones de los diferentes comités en tiempo y forma y contar con todas las actas debidamente firmadas y entregadas, uno de los comités a reforzar es el Comité de Ética del cual no se tuvo evidencia de las reuniones, además se debe de mejorar el mecanismo para el análisis y la atención oportuna de las quejas y denuncias recibidas.

Debilidades y áreas de oportunidad en Supervisión y Mejora Continua.

En el área de supervisión y mejora continua es fundamental aplicar las acciones correctivas y preventivas para contribuir a la eficiencia y eficacia de las operaciones así mismo es muy importante supervisar los cinco componentes de control interno. También es muy importante retroalimentar a los responsables de los procesos en las acciones realizadas para seguir las acciones de mejora continua en los diferentes procesos sustantivos y administrativos.

II. 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.



INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE SANTIAGO PAPANQUIARO

EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

De las 5 acciones de mejora, 3 reportan un cumplimiento total del 100%, mientras que 2 reporta(n) un avance del 50 % y 80 % correspondiente a **Realizar la actualización del Reglamento Interior y los Lineamientos Internos del personal docente y administrativo, que cumplan con los requisitos de las leyes y normas aplicables**, que no se cumplió debido a factores externos de revisión y a falta de tiempo y **Fortalecer la implementación del Sistema Institucional de Archivos del ITSSP**, el cual se logró un gran avance de 80% y faltaron algunas acciones debido a falta de tiempo y capacitación a los diferentes responsables de las áreas.

III. Compromiso de cumplir en tiempo y forma las acciones de mejora que conforman el PTCl.

El Instituto Tecnológico Superior de Santiago Papasquiario, reitera su compromiso de cumplir en tiempo y forma las acciones de mejora establecidas en el Programa de Trabajo de Control Interno del ejercicio 2025.

Santiago Papasquiario, Dgo. A 11 de marzo de 2025.

Ing. Eder Raúl Gutiérrez Díaz

**NOMBRE Y FIRMA DEL
TITULAR DE LA INSTITUCIÓN**