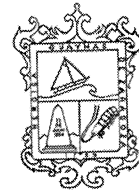




H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



PLAN ANUAL DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2026



H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS

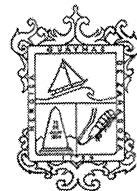


ÍNDICE

TEMA	PAG.
I. Objetivo	2
II. Premisas	2
III. Coordinación y Unidad Especializada Control Interno	3
IV. Esquema de actividades	4
V. Comité de Control y Desempeño Institucional	4
VI. Autoevaluación	8
VII. Administración de riesgos.	9



H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



I. Objetivo

El presente documento establece las actividades y tareas que la Secretaría del Ayuntamiento (SA) deberá realizar para fortalecer y actualizar su control interno institucional con el fin de identificar y analizar los riesgos y las acciones preventivas en la ejecución de los programas, presupuesto y procesos institucionales que puedan afectar el cumplimiento de metas y objetivos institucionales, así mismo, mejorar la eficiencia y eficacia de su gestión y prevenir posibles hechos de corrupción.

II. Premisas

- a. El fortalecimiento y mantenimiento del control interno de las dependencias y entidades del Gobierno Municipal de Guaymas Sonora, forma parte de la estrategia preventiva del Sistema Estatal Anticorrupción (SEA).
- b. De conformidad con las reformas del SEA, el principal responsable de impulsar el fortalecimiento y mantenimiento del control interno es cada titular de la Secretaría del Ayuntamiento con el apoyo de su Unidad Especializada y el asesoramiento del Órgano de Control y evaluación Gubernamental (OCEG) de los municipios.
- c. Las actividades del presente documento se derivan del Acuerdo por el que se Emite el Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Municipal de Guaymas Sonora publicado en el Boletín Oficial del Estado el XX de junio de 2023.
- d. La Unidad Especializada es el grupo de trabajo encargado de apoyar al Titular y al COCODI a dar seguimiento al cumplimiento del presente documento y a los compromisos que se acuerden durante las sesiones trimestrales y extraordinarias.
- e. El Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) es el órgano colegiado de la **Dependencia / Entidad** integrado por el Titular y los titulares de las unidades administrativas el **Fecha del Acta de Integración**.
- f. El COCODI sesionará trimestralmente con la finalidad que el titular y los titulares de sus unidades administrativas presenten y atiendan los asuntos relevantes que pudiesen afectar el cumplimiento del objetivo institucional y de los programas y proyectos, así como los avances del presente documento.



H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS

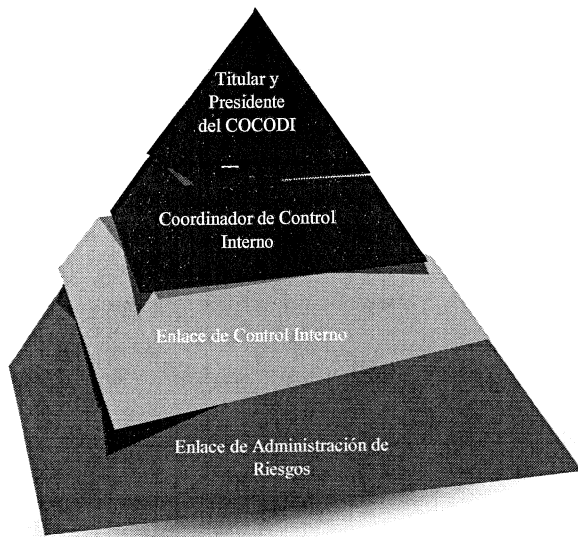


- g. El cumplimiento y avance de los compromisos establecidos en el presente documento y por el COCODI están sujetos a la revisión de los órganos de control y fiscalización federal, estatal y municipal, así como a los preceptos que señala la Ley de Responsabilidades y Sanciones para el Estado de Sonora.

III. Coordinación y Unidad Especializada

El COCODI integrado conforme al acta COCODI001/SA-2023-10R. Las modificaciones que presente de cualquiera de sus integrantes se documentarán en las actas de modificación.

La unidad especializada que apoya al Titular se integra de la siguiente forma.



TITULAR: M.C HERMÁN AARÓN GARCÍA LUNA

COORDINADOR DE CI: LIC. ITZEL ANTONIA RÍOS NAVARRO

ENLACE CI: LIC. DANNIA TERESA JUÁREZ GARZA

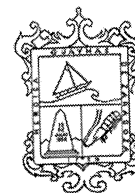
ENLACE ARI: C. OGUILVE GARCÍA MENDOZA

La Unidad Especializada coordinará actividades con el Órgano de Control y Evaluación Gubernamental con la finalidad de homologar sus actividades a las de otras instancias del Gobierno Municipal y Fortalecer sus capacidades técnicas.

ACTIVIDADES	DESCRIPCIÓN
-------------	-------------

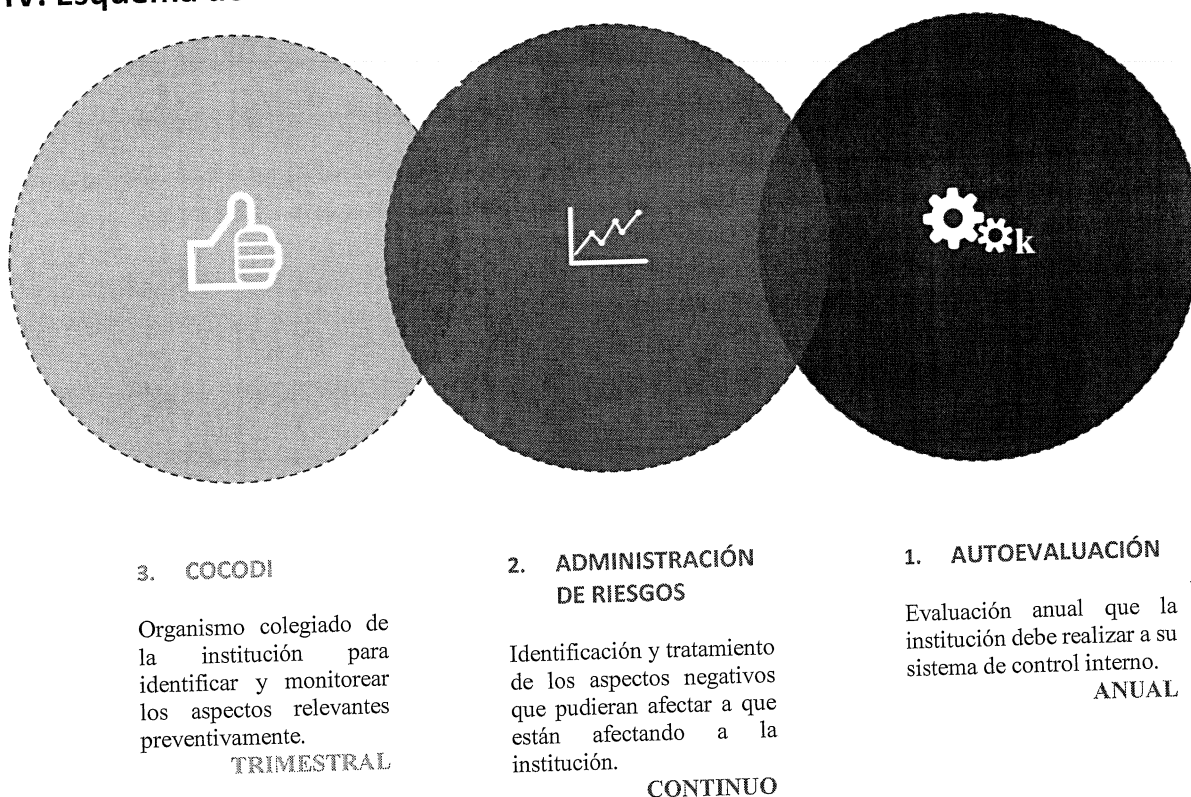


H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



1	Mantenimiento del Sistema de Control Interno	Se lleva a cabo una reunión de acercamiento e informativa para sensibilizar al Titular en el tema.
2	Capacitación de Autoevaluación del Sistema de Control Interno	Se realiza una capacitación dirigida al Coordinador y sus enlaces, previa a la aplicación de la evaluación del sistema de control interno y desarrollo del PTCl.
3	Capacitación Administración de Riesgos	Se lleva a cabo una capacitación para informar, orientar y reforzar el tema de administración de riesgos al Coordinador y sus enlaces en la elaboración y desarrollo de la matriz y PTAR.

IV. Esquema de actividades.





H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



V. Comité de Control y Desempeño Institucional.

La alta dirección dará seguimiento a las actividades acordadas en este documento a fin de coordinar, deliberar y adoptar las acciones preventivas y correctivas que permitan la innovación, eficiencia o eficacia de la gestión gubernamental. Se realizarán cuatro sesiones trimestrales para presentar los avances de los resultados de la evaluación y su PTCl, así como la ARI.

De igual manera la identificación y seguimiento de las problemáticas que puedan afectar el cumplimiento del objetivo institucional y de los programas y proyectos.

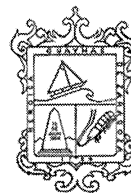
De las sesiones llevadas a cabo en el COCODI se desarrollan en cuatro rubros enfocados a mejorar la eficiencia y eficacia de la gestión institucional y prevenir riesgos de corrupción. Asimismo, cada rubro se compone de distintas tareas como se presenta a continuación.

RUBRO 1. CONTROL INTERNO

TAREAS	DESCRIPCIÓN	PRODUCTOS
1.a Evaluación del SCII	Se evalúa al control interno a través de una encuesta realizada al personal de la institución con la finalidad de detectar los aspectos más vulnerables de la integridad institucional y fortalecerlas, presentando informes o avances trimestrales según el período que corresponda.	- Informe de Resultados de la evaluación. - Programa de trabajo de CI. - Informe Anual. - Informe de Evaluación del OCEG.
1.b Administración de Riesgos (ARI)	Consiste en identificar, analizar y atender los hechos que puedan afectar o estén afectando el cumplimiento del objetivo institucional a nivel estratégico y operativo. Cada titular de UA's deberá informar y presentar los diferentes riesgos estratégicos y operativos de sus programas, proyectos y temas a cargo, con el objetivo de prevenir impactos negativos hacia la instancia y al titular de la institución.	- Matriz de riesgos. - Programa de Trabajo de Riesgos. - Reportes de avance trimestral. - Informe de Evaluación del OCEG.
1.d	Se realiza un análisis de las altas, bajas y desarrollos de tecnologías de la información durante cada periodo.	- Inventario de TIC's



H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



Tecnologías de la
Información

RUBRO 2. CUENTA PÚBLICA Y ADMINISTRACIÓN

TAREAS	DESCRIPCIÓN	PRODUCTOS
2.a Seguimiento de indicadores	Se presenta un análisis del cumplimiento de los indicadores (POA y/o MIR) haciendo énfasis en aquellos que no se cumplieron o que pudieran presentar temas de riesgo para la institución y el titular	- Informe de integración y avances.
2.b Presupuesto	Se presentan para informar y dar seguimiento a los temas que puedan representar riesgo relacionados con la planeación, programación, ejecución y modificación del presupuesto.	- Informe de riesgos presupuestarios.
2.c Armonización contable y presupuestaria	En caso de existir proyectos para implementar o modificar los procesos financieros, contables o presupuestarios se presenta su avance y estatus. (Armonización contable, PBR, PBC, etc.)	- Informe de integración y avances.

RUBRO 3. FISCALIZACIÓN Y AUDITORÍA

TAREAS	DESCRIPCIÓN	PRODUCTOS
3.a Fiscalización	Seguimiento de las auditorías programadas y realizadas por el Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización y, en su caso, la Auditoría Superior de la Federación, con el objetivo prepararse para prevenir observación y atender en tiempo y forma aquellas que resultes de las auditorías.	- Informe de integración y avances.



H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



3.b Auditoría	Seguimiento de las auditorías programadas y realizadas por el OCEG, Auditores externos y, en su caso, la Secretaría de la Función Pública, con el objetivo de prepararse para atender las auditorías programadas y atender en tiempo y forma las observaciones emitidas de las auditorías.	- Informe de integración y avances.
--------------------------------	--	-------------------------------------

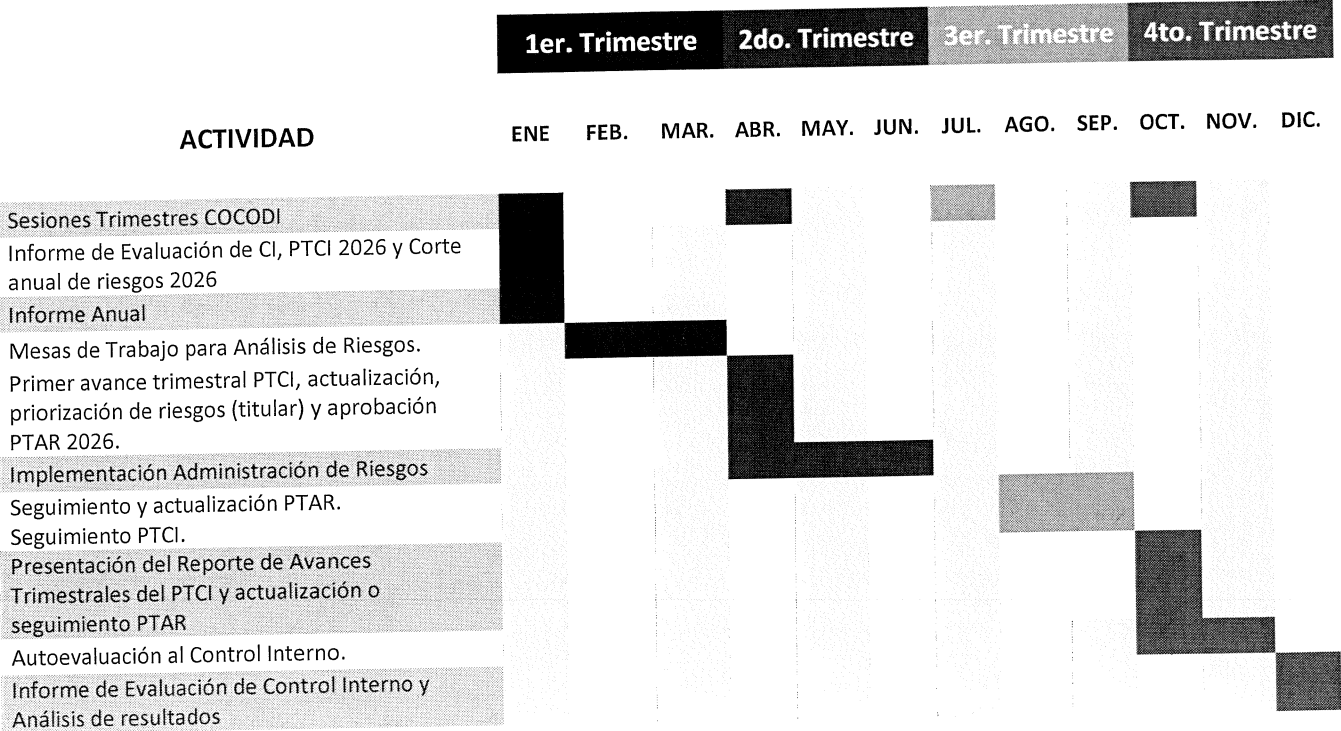
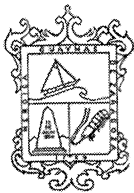
RUBRO 4. TRANSPARENCIA E INTEGRIDAD.

TAREAS	DESCRIPCIÓN	PRODUCTOS
4.a Integridad Institucional	Se informa sobre la situación de la implementación y actualización de los lineamientos que guían la integridad institucional (Código de Ética, Código de Conducta, etc.)	- Informe de integración y avances.
4.b Unidad de Transparencia	Se presentan un resumen del trabajo realizado por la Unidad de Transparencia y la situación de los requerimientos. El principal objetivo es monitorear su correcto funcionamiento y la atención de posibles problemáticas.	- Informe de Transparencia.
4.c Declaración Patrimonial	Se presentará un resumen del total de los servidores públicos obligados a presentar su declaración patrimonial, y en su caso aquellos que no la hayan presentado.	- Informe de integración.

V.1. Calendario y Cronograma de Trabajo.

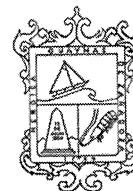


H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS





H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



VI. Autoevaluación.

Las dependencias y entidades deberán auto-evaluar anualmente en el mes de noviembre de cada ejercicio su SCII.

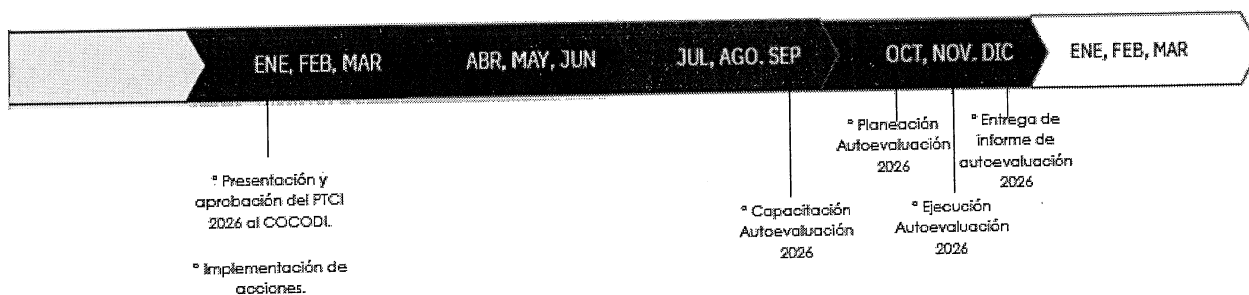
El SCII será evaluado por los servidores públicos responsables de las áreas de mayor riesgo o los procesos prioritarios (sustantivos y administrativos), considerando los tres niveles de responsabilidad de su estructura organizacional: Estratégico, Directivo y Operativo; para determinar el grado de cumplimiento del objetivo de control interno en sus respectivas categorías y así identificar sus debilidades y tomar las acciones correspondientes, formalizarlo dentro del Plan de trabajo de control interno y ponerlas en práctica.

Para su aplicación y desarrollo se describe en la siguiente ruta crítica:

CALENDARIO DE ACTIVIDADES PARA EL PROCESO DE AUTOEVALUACIÓN 2026.

Seguimiento e implementación de actividades para la Autoevaluación.

COCODI 1er Trimestre	COCODI 2do Trimestre	COCODI 3er Trimestre	COCODI 4to Trimestre
Presentación de: ° Reporte de avance De actividades del PTCI 2026 al primer Trimestre. (Autoevaluación 2026)	Presentación de: ° Reporte de avance de actividades del PTCI 2026 al segundo Trimestre. (Autoevaluación 2026)	Presentación de: ° Reporte de avance de actividades del PTCI 2026 al tercer Trimestre (Autoevaluación 2026)	Presentación de: ° Plan Anual de Control Interno ° Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno institucional.



VII. Administración de Riesgos.

El proceso de administración de riesgos deberá ser un proceso continuo, de manera anual que se actualizará mínimo cada seis meses, con la conformación de un grupo de trabajo en el que participen los titulares de todas las unidades administrativas de la Institución, el Enlace del OCEG, el



H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



Coordinador de Control Interno y el Enlace de Administración de Riesgos, con objeto de definir las acciones a seguir para integrar una Matriz y Programa de Trabajo de Administración de Riesgos, las cuales deberán reflejarse en un cronograma que especifique las actividades a realizar, designación de responsables y fechas compromiso para la entrega de productos y resultados.

La metodología para la administración de riesgos se encuentra establecida en el Manual Administrativo del Control Interno Institucional (Título Tercero).

De igual manera se encuentra descrita y programada de la siguiente manera:

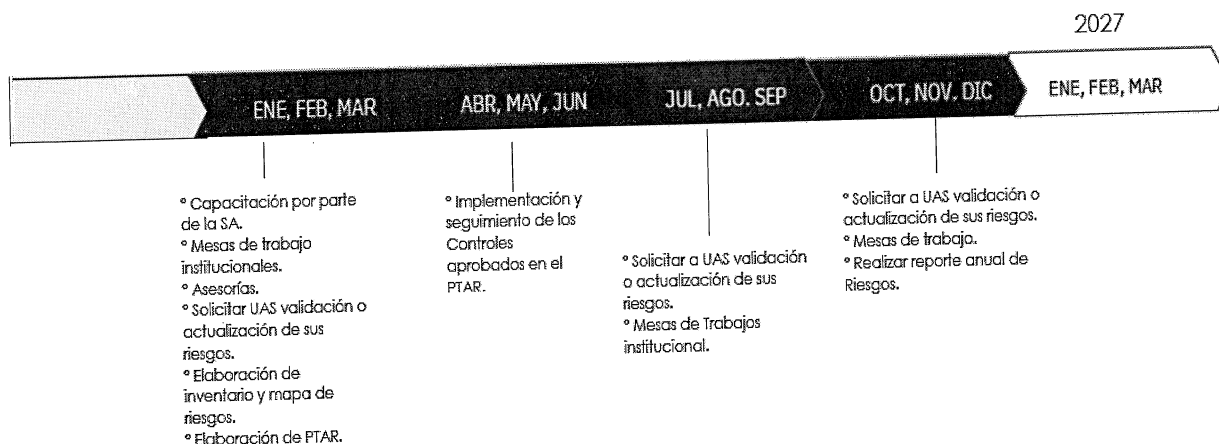
CALENDARIO DE ACTIVIDADES DE LA ADMINISTRACION DE RIESGOS 2026 Seguimiento e implementación de actividades para la Gestión de Riesgos.

COCODI 1er Trimestre
Presentación de:
° Actualización
Priorización de riesgos
Hermán Aarón García Luna
° Aprobación PTAR
2026

COCODI 2do Trimestre
Presentación del
° Reporte de avance
trimestral de:
° Inventario
° Mapa de riesgos
° PTAR

COCODI 3er Trimestre
Presentación del
° Reporte de Avance
trimestral de:
° Inventario
° Mapa de riesgos
° PTAR.

COCODI 4to Trimestre
Presentación de:
° Reporte Anual de comportamiento
de los riesgos.
° Plan anual de Control Interno.





H. AYUNTAMIENTO DE GUAYMAS



Plan Anual de Trabajo de Control Interno 2026

Secretaría del Ayuntamiento

M.C Hermán Aarón García
Luna

Secretario del Ayuntamiento
Presidente del COCODI

Lic. Itzel Antonia Ríos Navarro
Directora de Asuntos de
Gobierno
Coordinador Control Interno

Lic. Danna Teresa Juárez Garza
Encargada de Personal
Enlace de Control Interno

C. Oguilve García Mendoza
Coordinador de actas
Enlace de Administración de
Riesgos

C. Mariell Berenice Martínez
Atondo
Enlace de OCEG