



ACTA TERCERA SESIÓN DEL COMITÉ DE CONTROL INTERNO, DESEMPEÑO INSTITUCIONAL Y DE TECNOLOGÍAS (COCODIT) DEL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE COLIMA “DIF ESTATAL” 2023.

En Colima, Colima, siendo las 11:00 horas del día 22 de septiembre del año 2023, encontrándose reunidos en las oficinas del SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE COLIMA “DIF ESTATAL”, ubicadas en Calle Encino No. 530 Colonia Rinconada del Pereyra, Colima, Colima, C.P. 28078, se reunieron los servidores públicos que suscriben el presente documento, con la finalidad de sesionar dentro del SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE COLIMA “DIF ESTATAL” la tercera sesión del Comité de Control Interno, Desempeño Institucional y de Tecnologías para la Administración Pública del Estado de Colima, en lo subsecuente COCODIT, encontrándose presentes los CC. Licda. Rosa María Bayardo Cabrera, Directora General del DIF Estatal, Lic. Cesar Maurilio Macias Ramírez, Director de Administración y Finanzas, Lic. Rafael Contreras Ochoa, Director de Asistencia Jurídica del DIF Estatal, Ing. José Alberto Morales Matambú, de la Coordinación de Tecnologías de Información, Licda. Bertha Isabel Cruz López, de la Coordinación de Calidad, Planeación y de Control Interno, el Lic. Sergio Farley Maciel Morales, Administrador de Riesgos de la Coordinación de Calidad, y C.P. Rosa María Gonzales García, Jefa del Departamento de Presupuesto y Contabilidad, lo anterior conforme a la siguiente:-----

ORDEN DEL DÍA

- 1.- Bienvenida.
- 2.- Declaración de quórum legal e inicio de la sesión.
- 3.- Aprobación de la Orden del Día.
- 4.- Presentación de los factores de riesgo y de la matriz de riesgos.
- 5.- Presentación de los procesos sustantivos y los criterios de selección.
- 6.- Presentación de los controles internos de Tics.





-
- 7.- Presentación del informe de resultados de las encuestas de percepción de servicios y trámites del primer semestre 2023.
 - 8.- Presentación de anteproyecto de presupuesto 2024.
 - 9.- Asuntos Generales.
 - 10.- Clausura.

Para ello, y con la finalidad de dar cumplimiento a la orden del día, en el **primer punto**, la Directora General del DIF Estatal Licda. Rosa María Bayardo Cabrera, les da la bienvenida a los presentes, agradeciendo su asistencia y participación a la reunión. -----

En el **segundo y tercer punto**, y toda vez que se encuentran reunidos todos los convocados, mismos que procedieron a firmar la lista de asistencia correspondiente, se declara procedente el desahogo de la sesión conforme a la orden del día, mismo que al ser leído por la Directora General es aprobado por unanimidad por los asistentes a la reunión. -----

En el desahogo del **cuarto punto**, el Lic. Sergio Farley Maciel Morales, Administrador de Riesgos de la Coordinación de Calidad, presenta los factores de riesgo que cada una de las unidades administrativas de la dependencia entregaron, donde menciona que se realizó una capacitación sobre el formato para la identificación de los riesgos la cual fue en el auditorio con todos los enlaces, donde se estableció un equipo de trabajo de identificación de los riesgos de la dependencia, y procede a la presentación de los mismos; así mismo presento en digital la matriz de riesgos del DIF Estatal, la cual consta de una matriz, un mapa de riesgos y un programa de trabajo, siendo aprobados por unanimidad por las y los presentes. -----

En el **quinto punto**, la Licda. Bertha Isabel Cruz López, Coordinadora de Calidad, Planeación y de Control Interno, presenta los procesos sustantivos y los criterios de selección para conocimiento de las y los presentes y hace mención que para el mes de noviembre o diciembre se estará haciendo una





revisión a los mismos. -----

En el **sexto punto**, el Ing. José Alberto Morales Matambú, Coordinador de Tecnologías de Información, presenta los controles internos de Tics siendo los siguientes: Diagnóstico de Hardware y Software, Mantenimiento de equipo preventivo de Hardware y Software, Políticas de Hardware y Software, Diagnóstico de necesidades en equipo de tecnologías de la información, Diagnostico de necesidades de capacitación en materia de Tics, Diagnóstico de sistemas informáticos, Inventario de aplicativos y plataformas, Inventario de dispositivos y redes, Políticas de seguridad para los sistemas informáticos y de comunicación, Diagnóstico de necesidades de sistemas informáticos y sistematización de procesos, Procedimiento de Adquisiciones y Dictamen Técnico, los cuales son aprobados por unanimidad por los asistentes a la reunión. -----

En el **séptimo y octavo punto**, la Licda. Bertha Isabel Cruz López, Coordinadora de Calidad, Planeación y de Control Interno, presenta para conocimiento de las y los presentes el informe de resultados de las encuestas de percepción de servicios y trámites del primer semestre 2023; así como el Anteproyecto de presupuesto para el periodo 2024, donde presento el anexo 1. Estudio 2024, anexo 3. Matriz de resultados (MIR), anexo 4, Ficha técnica de indicadores (FTI), árbol de objetivo y árbol de problemas, a las y los integrantes del comité.-----

Y por último en el **noveno y décimo punto** de la orden del día, y no habiendo otro asunto que tratar, la Licda. Rosa María Bayardo Cabrera, Directora General del DIF Estatal, declara clausurada la presente sesión siendo las 13:00 horas del día de su celebración, agradeciendo a los presentes su asistencia a la misma. -----





CIERRE DEL ACTA.

Leído el contenido de la presente acta del Comité de Control, Desempeño Institucional y de Tecnologías del DIF Estatal, con fecha del 22 de septiembre del 2023, las y los integrantes del comité firman la misma con la finalidad de dotarla de plena validez y existencia.

Licda. Rosa María Bayardo Cabrera
Directora General

Lic. Rafael Contreras Ochoa
Director de Asistencia Jurídica

José Alberto Morales Matambu
Coordinador de Tecnologías de Información

Licda. Bertha Isabel Cruz López
Coordinadora de Control Interno


Lic. Cesar Maurilio Macías Ramírez
Director de Administración y Finanzas


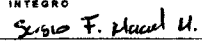
Licda. Rosa María González García
Encargada de la Jefatura de Departamento de
Contabilidad y Presupuesto

Lic. Sergio Farley Maciel Morales
Adscrito al Área de Calidad y Planeación

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector: **Administración Pública del Estado de Colima**
 Institución: **DIF ESTATAL**

AUTORIZÓ

 Licda. Rosa María Bayardo Cabrera,
 Titular de la Institución

SUPERVISO

 Licda. Bertha Isabel Cruz Lopez,
 Coordinador de Control Interno
 INTEGRÓ

 Lic. Sergio Farley Maciel Morales,
 Encicé de Administración de Riesgos

EVALUACIÓN RIESGOS																							
No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo		FACTOR				Valoración Inicial			¿Tiene controles?	CONTROL							
		Selección	Descripción			Selección	Especificar Otro	No. de Factor	Descripción	Clasificación	Tipo	Posibles efectos del Riesgo	Grado Impacto	Probabilidad Ocurrencia		Cuadrante	No.	Descripción					
2023_1	Dirección de Servicios Médicos Asistenciales	Proceso	Asistencia Social a Grupos Vulnerables	Apoyos asistenciales entregados de manera ineficiente	Operativo	Sustantivo			1.1	Desconocimiento de las obligaciones aplicables	Normativo	Interno				SI	1.1.1	Reglamento y procedimiento					
																			1.1.2				
																						1.1.3	
																							1.1.4
																	1.1.5						
																		1.2.1	Programa anual de capacitación interna				
																		1.2.2					
																		1.2.3					
																		1.2.4					
																		1.2.5					
																		1.3.1	Programa anual de supervisión				
																		1.3.2					
																		1.3.3					
																		1.3.4					
																		1.3.5					
2023_2	Dirección de Sistemas Municipales, Alimentación y Desarrollo Comunitario	Proceso	Estrategia Integral de Asistencia Alimentaria	Beneficios del programa entregados a personas no elegibles	Operativo	Sustantivo			2.1	Incumplimiento a los lineamientos establecidos	Normativo	Externo				SI	2.1.1	Capacitación constante					
																			2.1.2				
																						2.1.3	
																						2.1.4	
																						2.1.5	
																	2.2.1	Programa anual de supervisión					
																	2.2.2						
																		2.2.3					
																		2.2.4					
																		2.2.5					
																		2.3.1	Validación de padrones				
																		2.3.2					
																		2.3.3					
																		2.3.4					
																		2.3.5					
2023_3	Dirección de Administración y Finanzas	Proceso	Desempeño de Funciones realizadas	Inadecuada planeación financiera y/o presupuestal	Directivo	Financiero			3.1	Sobreestimación de las metas planificadas	Técnico-Administrativo	Interno				SI	3.1.1	Planeación presupuestal y/o financiera					
																			3.1.2				
																			3.1.3				
																	3.1.4						
																		3.1.5					
																		3.2.1	Personal capacitado				
																		3.2.2					
																		3.2.3					
																		3.2.4					
																		3.2.5					
																		3.3.1	Reuniones internas de planeación y seguimiento				
																		3.3.2					
																		3.3.3					
																		3.3.4					
																		3.3.5					



EVALUACIÓN DE CONTROLES						EVALUACIÓN DE RIESGOS INSTITUCIONALES		IV. MAPA DE RIESGOS 2023				V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES		
No. de Riesgo	Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control					Riesgo Controlado Suficientemente	Valoración Final		UBICACIÓN EN CUADRANTES				Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)
	Tipo	Está Documentado	Está Formalizado	Se Aplica	Es Efectivo		Resultado de la determinación del Control	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	I	II	III		
2023_1	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente	6	3	I	II	III	IV	REDUCIR EL RIESGO	Asesoría en relación a normalidad aplicable
	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente								Capacitación en relación al proceso de entrega de apoyos
	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente								Supervisión constante Reconocimiento el desempeño
2023_2	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente	7	2	I	II	III	IV	EVITAR EL RIESGO	Asesoría en relación al marco normativo
	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente								Supervisión constante
	Preventivo	SI	SI			Falta Valorar el Control								Validación de padrones
2023_3	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente	4	4	I	II	III	IV	EVITAR EL RIESGO	Revisar y Actualizar los procedimientos de planificación presupuestal
	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente								Coordinar la capacitación sobre presupuesto para todos los responsables del tema mínimo una vez al año.
	Detectivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente								Actualización de proyectos y emitir lineamientos claros

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector: **Administración Pública del Estado de Colima**
 Institución: **DIP. ESTATAL**

AUTORIZO

 Licda. Rosa María Bayardo Cabrera.
 Titular de la Institución

SUPERVISO

 Licda. Bertha Isabel Cruz Lopez,
 Coordinador de Control Interno
 INTEGRÓ

 Lic. Sergio Farley Maciel Morales,
 Enlace de Administración de Riesgos

I. EVALUACIÓN RIESGOS																			
No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo		No. de Factor	FACTOR			Valoración Inicial			¿Tiene controles?	CONTROL			
		Selección	Descripción			Selección	Especificar Otro		Descripción	Clasificación	Tipo	Posibles efectos del Riesgo	Grado Impacto	Probabilidad Ocurrencia		Cuadrante	No.	Descripción	
2023_4	Dirección de Asistencia Jurídica	Estrategia	Desempeño de Funciones realizadas	Definir de manera incorrecta los lineamientos institucionales.	Estratégico	Administrativo		4.1	Desconocimiento de las obligaciones aplicables	Normativo	Interno	Incumplimiento normativo, documentos inadecuados para consulta y gestión de los procesos, reprocesos internos, retrasos en la ejecución de los procesos y desgaste administrativo y retrasos en el cumplimiento de las metas y compromisos institucionales	4	3	SI	4.1.1	Normatividad aplicable		
							4.2	Ausencia de una visión estratégica unificada	Técnico-Administrativo	Interno							SI	4.1.2	
							4.3	Bajo entendimiento de los lineamientos	Humano	Interno							SI	4.1.3	
							4.4	Bajo interés y desconocimiento de los temas de calidad	Técnico-Administrativo	Interno							SI	4.1.4	
							4.5	Falta de análisis de impacto	Técnico-Administrativo	Interno							SI	4.1.5	
2023_5	Dirección de Administración y Finanzas	Proceso	Desempeño de Funciones realizadas	Direccionamiento de vinculación en favor de un tercero.	Directivo	De Compulsión		5.1	Influencia de Terceros	Financiero-Presupuestal	Externo	Sanciones y enriquecimiento ilícito de contratistas y/o funcionarios	1	2	SI	4.2.1	Revisar y actualizar el manual de procedimientos institucionales		
							5.2	Intereses personales	Financiero-Presupuestal	Interno						SI	4.2.2		
							5.3	Tráfico de influencias	Financiero-Presupuestal	Externo						SI	4.2.3		
																4.2.4			
																4.2.5	Revisar campañas, capacitaciones y mesas de trabajo y otros de alta		
																4.3.1			
																4.3.2			
																4.3.3			
																4.3.4			
																4.3.5			
																4.4.1	Capacitación anual		
																4.4.2			
																4.4.3			
																4.4.4			
																4.4.5			
																4.5.1	Avanzar los resultados de los diferentes resultados de los procesos de alta y gestión interna		
																4.5.2			
																4.5.3			
																4.5.4			
																4.5.5			
																5.1.1	Verificar y actualizar el procedimiento		
																5.1.2			
																5.1.3			
																5.1.4			
																5.1.5			
																5.2.1	Revisar la gestión conforme al procedimiento establecido en el manual de procedimientos		
																5.2.2			
																5.2.3			
																5.2.4			
																5.2.5			
																5.3.1	Responsabilidad / Niveles de autorización		
																5.3.2			
																5.3.3			
																5.3.4			
																5.3.5			
								6.1	Entrega tardía de la información por parte de las áreas	Técnico-Administrativo	Interno					6.1.1	Revisar la información entregada por parte de las áreas		
																6.1.2			
																6.1.3			
																6.1.4			
																6.1.5			


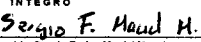
EVALUACIÓN DE CONTROLES						IV. MAPA DE RIESGOS 2023	V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES							
No. de Riesgo	Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control					Valoración Final			UBICACIÓN EN CUADRANTES		Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)		
	Tipo	Está Documentado	Está Formalizado	Se Aplica	Es Efectivo	Resultado de la determinación del Control	Riesgo Controlado Suficientemente	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	I			II	III
2023_4	Preventivo	SI	SI	NO	SI	Deficiente	NO	4	3					EVITAR EL RIESGO Entregar anualmente a las y los servidores publicos del DIF la normatividad aplicable Revisar y Documentar el manual de procedimientos anualmente Realizar campañas, capacitaciones y mesas de trabajo 2 veces al año Capacitación anual Analizar los resultados de las diferentes mediciones interna - externas dos veces al año y entregar informe para la toma de decisiones
2023_5	Preventivo	SI	NO	SI	SI	Deficiente	NO	1	2					ASUMIR EL RIESGO Revisar cumplimiento de los requisitos exigidos por la normatividad Realizar reuniones internas con los equipos de trabajo, para recibir retroalimentación respecto de los controles establecidos dentro de los procedimientos de cada proceso, cambios en la normatividad sobre temas, y así cumplir con los compromisos establecidos Publicar los procesos de selección a través del portal web institucional
	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente								Verificar la información a través de los aplicativos y herramientas de la institución. En caso de no encontrar la información se solicita directamente al responsable

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector: **Administración Pública del Estado de Colima**
 Institución: **DIP ESTATAL**

AUTORIZÓ

 Licda. Rosa María Beyardo Cabrera,
 Titular de la Institución

SUPERVISÓ

 Licda. Bertha Isabel Cruz Lopez,
 Coordinador de Control Interno
 INTEGRÓ

 Lic. Sergio Farley Maciel Morales,
 Enlace de Administración de Riesgos

EVALUACIÓN RIESGOS																		
No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo		FACTOR				Valoración Inicial			¿Tiene controles?	CONTROL		
		Selección	Descripción			Selección	Especificar Otro	No. de Factor	Descripción	Clasificación	Tipo	Posibles efectos del Riesgo	Grado Impacto	Probabilidad Ocurrencia		Cuadrante	No.	Descripción
2023_6	Coordinación de Calidad y Planeación	Proceso	Desempeño de Funciones realizadas	Desempeño insuficiente en la ejecución de los procesos	Estratégico	Administrativo		6.2	Capacidad operativa insuficiente/ Personal insuficiente o con competencias limitadas.	Humano	Interno	Desgaste administrativo, incumplimiento de las fechas definidas, retrasos en los cronogramas internos de las áreas, sobrecarga de trabajo de los y los funcionarios cerca a fechas de entrega.	3	4		SI	6.2.1	Planeación y programación
							6.3	Solicitud de tareas imprevistas y falta de priorización	Técnico-Administrativo	Interno								SI
																	2.2.3	
																	2.2.4	
																	2.2.5	
																	6.3.1	Programa anual aprobado
																	6.3.2	
																	6.3.3	
																	6.3.4	
																	2.3.5	
2023_7	Coordinación de Calidad y Planeación	Proceso	Desempeño de Funciones realizadas	Información institucional poco clara y/o inoportuna.	Estratégico	Administrativo		7.1	Demora en la entrega de la información	Técnico-Administrativo	Interno	Retrasos o incumplimientos en la entrega de la información	3	2		SI	7.1.1	Verificar el cumplimiento de los planes de control
																	7.1.2	
																	7.1.3	
																	7.1.4	
																	7.1.5	
2023_8	Coordinación de Comunicación Social y Eventos	Objetivo	Desempeño de Funciones realizadas	Perdida de credibilidad y confianza	Estratégico	Administrativo		8.1	Modificaciones o ajustes frecuentes en la información presentada	Técnico-Administrativo	Interno	Desconfianza en la institución	1	4		SI	8.1.1	Procedimientos y Protocolos
																	8.1.2	
																	8.1.3	
																	8.1.4	
																	8.1.5	



EVALUACIÓN DE CONTROLES						IV. MAPA DE RIESGOS 2023	V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES							
No. de Riesgo	Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control					Valoración Final		UBICACIÓN EN CUADRANTES		Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)			
	Tipo	Está Documentado	Está Formalizado	Se Aplica	Es Efectivo	Resultado de la determinación del Control	Riesgo Controlado Suficientemente	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia			I	II	III
	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente								Analiza, prioriza y seguimientos, con el fin de programar los informes realizados durante la vigencia
2023_6	Detectivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente		3	4					EVITAR EL RIESGO Priorizar y ajustar la programación de acuerdo con las solicitudes no contempladas en el cronograma inicial
2023_7	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente		3	2					EVITAR EL RIESGO Realizar capacitación para fortalecer los conocimientos técnicos
2023_8	Preventivo	SI	SI	SI	SI	Suficiente		1	4					EVITAR EL RIESGO Revisar, actualizar y socializar el procedimientos de planeación, ajustar los tiempos y controles

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

Ramo Administrativo / Sector: Administración Pública del Estado de Colima
 Institución: DFE ESTATAL

AUTORIZÓ

 Licda. Rosa María Bayardo Cabrera,
 Titular de la Institución

SUPERVISÓ

 Licda. Bertha Isabel Cruz Lopez,
 Coordinador de Control Interno
 INTEGRÓ

 Lic. Sergio Farley Maciel Morales,
 Entace de Administración de Riesgos

I EVALUACIÓN RIESGOS															II	
No. de Riesgo	Unidad Administrativa	Alineación a Estrategias, Objetivos, o Metas Institucionales		RIESGO	Nivel de decisión del Riesgo	Clasificación del Riesgo		FACTOR			Valoración Inicial			¿Tiene controles?	CONTROL	
		Selección	Descripción			Selección	Especificar Otro	No. de Factor	Descripción	Clasificación	Tipo	Posibles efectos del Riesgo	Grado Impacto		Probabilidad Ocurrencia	Cuadrante
2023_9	Coordinación de Tecnologías de Información	Proceso	Desempeño de Funciones realizadas	Perdida de Información	Estratégico	Administrativo		9.1	Vulnerabilidad en el sistema de información	TIC's	Interno				SI	9.1.1 Verificar y aplicar los procedimientos establecidos en el manual 9.1.2 9.1.3 9.1.4 9.1.5 9.2.1 Verificar que se conozca los procedimientos 9.2.2 9.2.3 9.2.4 9.2.5 9.3.1 9.3.2 Permisos específicos para el manejo de la información 9.3.3 9.3.4 9.3.5
								9.2	Falta de conocimiento del procedimiento para copias de seguridad de la información	Humano	Interno				SI	
								9.3	Falta de recursos	Financiero- Presupuestal	Interno	Fallas en los controles de seguridad, Afectación de la información y Sanciones	1	4	SI	

Matriz de Administración de Riesgos Institucional

EVALUACIÓN DE CONTROLES						IV. MAPA DE RIESGOS 2023		V. ESTRATEGIAS Y ACCIONES					
No. de Riesgo	Determinación de Suficiencia o Deficiencia del Control					Riesgo Controlado Suficientemente	Valoración Final		UBICACIÓN EN CUADRANTES		Estrategia para Administrar el Riesgo	Descripción de la(s) Acción(es)	
	Tipo	Está Documentado	Está Formalizado	Se Aplica	Es Efectivo		Resultado de la determinación del Control	Grado de Impacto	Probabilidad de Ocurrencia	I			II
	Correctiva	SI	SI	SI	SI	Suficiente							Realizar copias de seguridad según formato de respaldo de información
	Preventiva	SI	SI	SI	SI	Suficiente							Capacitación a las y los funcionarios (as) en el procedimiento
2023_9	Preventiva	SI	SI	SI	SI	Suficiente	1	4					Validar anualmente que los roles y permisos se encuentren acordes con los temas y responsabilidades definidos EVITAR EL RIESGO