



**IAES**  
**Instituto de Acuacultura**  
**del Estado de Sonora**



**ACUSE**

**Oficio No. IAES-DG-031/2022**  
 Hermosillo, Sonora a 26 de Enero de 2022  
 "2022: AÑO DE LA TRANSFORMACIÓN"

**C.P. OLIVIA DÍAZ PERAZA,**  
**ENCARGADA DE DESPACHO DEL ÓRGANO INTERNO**  
**DE CONTROL DEL IAES**

**Presente.-**

Aprovecho el presente para enviarle un cordial saludo, y a su vez para dar cumplimiento al Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora y en el Título Cuarto del Manual Administrativo del Comité de Control y Desempeño Institucional, se presentan los siguientes avances realizados en el Instituto de Acuacultura del Estado de Sonora:

- ▽ Informe Anual de Avances del Programa de Trabajo de Control Interno 2021.
- ▽ Informe Anual de Avances del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos 2021.

Sin otro particular, le reitero mis consideraciones más distinguidas.



**ATENTAMENTE**  
**EL DIRECTOR GENERAL**

*[Handwritten signature]*



**OCEAN. RAMÓN ALBERTO NENNINGER CHECK CINCO**

C.c.p. Integrantes del Comité de COCODI del IAES.  
 Archivo/Minutario.  
 RANCC/ADOB\*

## INFORME ANUAL DE AVANCES DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO 2021

En la pasada Sesión Ordinaria de COCODI de fecha 25 de Enero de 2021, fueron aprobadas las Actividades de Control con las que se trabajó el año 2021. Así mismo, se acordó por el Comité que se siguiera con el Control P03.P103., relativo a la Actualización de los Manuales de Organización y Procedimientos, debido a que ésta actividad aún no fue finiquitada en el año 2020, por lo que hay que dar continuidad a este punto hasta culminarlo. (Imagen 1)

Imagen 1. Tabla de las Actividades de Control para 2021:

Componente	Punto de Interés	Actividad de Control	Acción de Mejora	Fecha de Autorización	Fecha Compromiso
C.01. Ambiente de Control	P03.PI03.	Actualización del manual de organización y manual de procedimientos	Actualizar el manual de organización	25/01/2021	15/12/2021
			Actualizar el manual de procedimientos	25/01/2021	15/12/2021
C.05. Supervisión	P17.PI01.	El personal que identifique problemas de Control Interno, debe comunicarlos a las partes internas y externas adecuadas, mediante las líneas de reporte establecidas.	Establecer un formato donde se identifique y se evalúen los problemas de control interno.	25/01/2021	15/12/2021
	P17.PI02.	Evaluar y documentar los problemas de Control Interno y determinar las acciones correctivas apropiadas para hacerle frente oportunamente.	Realizar recomendaciones para la corrección de debilidades de control interno.	25/01/2021	15/12/2021
	P17.PI03.	Practicar y documentar en forma oportuna las acciones para corregir las Debilidades y/o deficiencias del Control Interno.	Seguimiento de las acciones tomadas para corregir las debilidades o deficiencias reportadas.	25/01/2021	15/12/2021

**PUNTO DE INTERÉS No. P03.PI03: Actualización del Manual de Organización y Manual de Procedimientos.**

### PRIMER TRIMESTRE

En este punto, se informó de un avance del 50%, ya que por sugerencia de personal de la Contraloría, se continuó con las capturas de información de los Manuales de Organización y de Procedimientos del IAES, para ir avanzando en la actualización, a reserva de que no será autorizada hasta que sea publicado el cambio del nuevo nombre del Instituto en el Boletín Oficial del Estado de Sonora. Esa sugerencia fue dada mediante llamada telefónica y reforzada mediante correo electrónico enviado por la persona de Contraloría, mismo que se encuentra en la captura de pantalla que se muestra a continuación: (Imagen 2)



Imagen 2. Correo electrónico donde se sugiere seguir con la actualización de los manuales de Organización y Procedimientos por parte de la SCG.



## SEGUNDO TRIMESTRE

Al culminar el II Trimestre de 2021, se informó en la II Sesión Ordinaria que se tenía un avance del 70%, con las capturas de la información en los manuales, donde se agregaron las atribuciones pesqueras como lo dicta en su modificación al Decreto de Creación del Instituto. Lo anterior, siguió a reserva de que no sería autorizada la actualización en los manuales hasta que fuera publicado el cambio del nuevo nombre del Instituto en el Boletín Oficial del Estado de Sonora.

## TERCER TRIMESTRE

Una vez terminado el III Trimestre, en este punto se informó ya un avance del 80% en las capturas, mediante las cuales se terminó de agregar la palabra pesca en la estructura orgánica del Manual de Organización referente a todas las áreas del Instituto, pero en lo que respecta al Manual de Procedimientos, se continuaron haciendo las capturas relativas a cambios en los indicadores y sus contenidos referentes a cada procedimiento, por lo que seguía teniendo un avance del 70% con respecto al II Trimestre.

De igual manera la actualización de los manuales quedaba a reserva de ser autorizada hasta la publicación del cambio del nuevo nombre del Instituto en el Boletín Oficial del Estado de Sonora, el cual ya estaba dictaminado por la Comisión de Pesca y Acuicultura del Congreso del Estado, y quedaba a la espera de ser sometido ante el pleno de la nueva legislatura para su aprobación.

A continuación se muestran evidencias fotográficas de las capturas que se están efectuando en ambos manuales: (Imagen 3 y 4)

Imagen 3. Fotografía de un ejemplo de actualización en el Manual de Procedimientos.

Unidad Administrativa: Instituto de Acuicultura del Estado de Sonora

Código: 76.01.02.01 Tipo de órgano: [dropdown]

Nombre: Coordinación de Atención Jurídica

Objetivo: Funciones

Garantizar que los actos jurídicos celebrados por el Instituto de Acuicultura y Pesca del Estado de Sonora O.P.D. y sus Unidades Administrativas, se encuentren sujetos a la normatividad existente y de conformidad con las normas, lineamientos y criterios específicos que determine el Director General.

[CERRAR] [GUARDAR]

Imagen 4. Fotografía de un ejemplo de actualización en el Manual de Organización.

Captura de Manuales / Manual de Organización

[VISTA IMPRESIÓN] [GUARDAR MANUAL] [ENVIÓ A ENLACE]

**Datos Generales**

Dependencia / Entidad: Instituto de Acuicultura del Estado de Sonora

Unidad: Instituto de Acuicultura del Estado de Sonora

Versión: 02

Estatus: En Proceso (Coordinador Interno, Encargo)

Introducción

Antecedentes Marco Jurídico Atribuciones Bibliografía

El Instituto de Acuicultura y Pesca del Estado de Sonora presenta su Manual de Organización, debidamente actualizado, conforme a los lineamientos establecidos por la Secretaría de la Contraloría General, obedeciendo así a la necesidad y obligación de que toda dependencia y entidad estatal debe elaborar y/o actualizar este tipo de instrumento de apoyo administrativo.

Por lo anterior, el Instituto pone a disposición de funcionarios y empleados adscritos al mismo, el presente documento, con el fin de que a través del cual puedan tener una mejor comprensión clara de la estructura, subdivisiones, estructura orgánica y los objetivos y funciones de los órganos que lo conforman.

Este manual está sujeto a cambios de su contenido como consecuencia de modificaciones en la estructura organizacional, reorganización de Secretarías de Estado de Sonora, y la integración.

## CUARTO TRIMESTRE

Dando continuidad en este punto, se informó que se culminó la actualización de los manuales con un avance del 100%, donde se terminó de agregar la palabra pesca en la estructura orgánica del Manual de Organización referente a todas las áreas del Instituto. En lo que respecta al Manual de Procedimientos, se hicieron las capturas relativas a cambios en los indicadores y sus contenidos referentes a cada procedimiento, por lo que también se cuenta con un avance del 100%.

Lo anterior, queda en espera de su autorización por parte de la Secretaría de la Contraloría General una vez que sea publicado el cambio del nuevo nombre del Instituto en el Boletín Oficial del Estado de Sonora, el cual sigue a la espera de ser sometido ante el pleno de la nueva legislatura para su

aprobación, previo al dictamen que ya realizó de la Comisión de Pesca y Acuicultura del Congreso del Estado.

**PUNTO DE INTERÉS No. P17.PI01: El personal que identifique problemas de Control Interno, debe comunicarlos a las partes internas y externas adecuadas, mediante las líneas de reporte establecidas.**

**PUNTO DE INTERÉS No. P17.PI02: Evaluar y documentar los problemas de Control Interno y determinar las acciones correctivas apropiadas para hacerle frente oportunamente.**

**PUNTO DE INTERÉS No. P17.PI03: Practicar y documentar en forma oportuna las acciones para corregir las Debilidades y/o deficiencias del Control Interno.**

**PRIMER TRIMESTRE**

Para la atención de estos 3 puntos en conjunto, el Comité acordó en su Primera Reunión Interna que se elaborará un formato en el que se puedan atender y solventar estos controles. El formato en mención, fue presentado en la Primera Sesión Ordinaria de COCODI 2021 que se efectuó el día 29 de Abril de 2021, a través de la Plataforma Zoom. Estos formatos se empezaron a aplicar a partir del segundo trimestre de 2021. (Imagen 5 y 6)

Con esto el porcentaje de avance en estos 3 puntos de interés, contaba con un 40% al final del trimestre.

Imagen 5. Formato para identificar, evaluar y documentar problemas de Control Interno del CREMES.

No.	FECHA	SERVICIO/INSUMO O EQUIPO	DEFICIENCIA/DEBILIDAD	ACCIÓN DE MEJORA	SEGUIMIENTO ACCIÓN DE MEJORA
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

Imagen 6. Formato para identificar, evaluar y documentar problemas de Control Interno del CAES.



CENTRO ACUÍCOLA DEL ESTADO DE SONORA



**FORMATO PARA IDENTIFICAR, EVALUAR Y DOCUMENTAR PROBLEMAS DE CONTROL INTERNO  
I TRIMESTRE 2021**

No.	FECHA	SERVICIO/INSUMO O EQUIPO	DEFICIENCIA/DEBILIDAD	ACCIÓN DE MEJORA	SEGUIMIENTO ACCIÓN DE MEJORA
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

**SEGUNDO TRIMESTRE**

En este trimestre se detectaron dos deficiencias en el Centro Acuícola del Estado de Sonora (CAES), manifestando según lo reportan en el formato, que se identificó que el material de limpieza y desinfección para el Centro, se queda sin insumos debido a la falta de recursos económicos. En relación al tanque de oxígeno, el Coordinador del Centro reporta que el proveedor cambia las válvulas sin previo aviso.

El seguimiento a las acciones de mejora que sugiere el Coordinador relativo a estos problemas de control interno, se darán a conocer en la II Sesión Ordinaria del Comité en el mes de agosto. (Imagen 7)

En lo que respecta al Centro Reprodutor de Especies Marinas del Estado de Sonora (CREMES), el Coordinador del Centro no identifica ninguna debilidad o deficiencia en el control interno en cuanto a materiales, equipo e insumos hasta el cierre del segundo trimestre, por lo que no existió nada por reportar.

Con esto el porcentaje de avance en estos 3 puntos de interés, ya se había incrementado a un 40% al final del trimestre.

*Handwritten signature*

Imagen 7. Formato para identificar, evaluar y documentar problemas de Control Interno del CAES al corte del II Trimestre de 2021.



CENTRO ACUÍCOLA DEL ESTADO DE SONORA



**FORMATO PARA IDENTIFICAR, EVALUAR Y DOCUMENTAR PROBLEMAS DE CONTROL INTERNO  
II TRIMESTRE 2021**

No.	FECHA	SERVICIO/INSUMO O EQUIPO	DEFICIENCIA/DEBILIDAD	ACCIÓN DE MEJORA	SEGUIMIENTO ACCIÓN DE MEJORA
1	15-may	Material de limpieza y desinfección.	Sin insumos por falta de recursos económicos	Adquirir un lote de mayor volumen cada mes para reserva y subsanar eventualidades.	
2	11-jun	Tanque de oxígeno	Proveedor cambia de válvulas sin avisar al cliente.	Exponer queja ante gerente y monitorear el servicio. Cambiar proveedor en caso de seguir el problema.	

**TERCER TRIMESTRE**

En este trimestre, se detectó una deficiencia en el Centro Acuícola del Estado de Sonora (CAES), manifestando según lo reportan en el formato para identificar, evaluar y documentar los problemas de control interno que en lo referente al suministro de gasolina de los vehículos del CAES, hay un déficit importante o nula, lo que impide el buen funcionamiento de las actividades que requiere dicho Centro, por lo que el Coordinador sugiere en la acción de mejora adquirir un mayor volumen por mes, que se deje como reserva y subsanar esas eventualidades. El seguimiento relativo a estos problemas de control interno, se dieron a conocer en la III Sesión Ordinaria del Comité efectuada el día 29 de noviembre de 2021. (Imagen 8)

Imagen 8. Formato para identificar, evaluar y documentar problemas de Control Interno del CAES al corte del III Trimestre de 2021.



CENTRO ACUÍCOLA DEL ESTADO DE SONORA



**FORMATO PARA IDENTIFICAR, EVALUAR Y DOCUMENTAR PROBLEMAS DE CONTROL INTERNO  
III TRIMESTRE 2021**

No.	FECHA	SERVICIO/INSUMO O EQUIPO	DEFICIENCIA/DEBILIDAD	ACCIÓN DE MEJORA	SEGUIMIENTO ACCIÓN DE MEJORA
1	8 al 14 sep	Gasolina	Sin combustible por falta de recursos económicos.	Adquirir un mayor volumen cada mes para reserva y subsanar eventualidades.	
2					
3					
4					
5					

*Handwritten signature*

En cuanto al Centro Reprodutor de Especies Marinas del Estado de Sonora (CREMES), el Responsable del Centro no identifica ninguna debilidad o deficiencia en el control interno en cuanto a materiales, equipo e insumos hasta el cierre del tercer trimestre, por lo que no existió nada por reportar.

Con esto el porcentaje de avance en estos 3 puntos de interés, ya se había incrementado a un 70% al final del trimestre.

#### CUARTO TRIMESTRE

En lo que respecta a estos 3 últimos puntos al cierre de este trimestre, no se detectaron deficiencias o debilidades en ninguno de los Centros Acuícolas CAES y CREMES, en lo que respecta al control interno en cuanto a materiales, equipo e insumos, por lo que no existió nada por reportar, cerrando así el año con un porcentaje de avance del 100%.

Por todo lo anterior, a continuación se muestra el porcentaje de avances por trimestre de todas las actividades de control del Ejercicio 2021:

Componente	Punto de Interés	Actividad de Control	Acción de Mejora	Fecha de Autorización	Fecha Compromiso	% Avance al I Trim.	% Avance al II Trim.	% Avance al III Trim.	% Avance al IV Trim.
C.01. Ambiente de Control	P03.PI03.	Actualización del manual de organización y manual de procedimientos	Actualizar el manual de organización	25/01/2021	15/12/2021	50%	70%	80%	100%
			Actualizar el manual de procedimientos	25/01/2021	15/12/2021	50%	70%	70%	100%
C.05. Supervisión	P17.PI01.	El personal que identifique problemas de Control Interno, debe comunicarlos a las partes internas y externas adecuadas, mediante las líneas de reporte establecidas.	Establecer un formato donde se identifique y se evalúen los problemas de control interno.	25/01/2021	15/12/2021	20%	40%	100%	100%
	P17.PI02.	Evaluar y documentar los problemas de Control Interno y determinar las acciones correctivas apropiadas para hacerle frente oportunamente.	Realizar recomendaciones para la corrección de debilidades de control interno.	25/01/2021	15/12/2021	20%	40%	70%	100%
	P17.PI03.	Practicar y documentar en forma oportuna las acciones para corregir las Debilidades y/o deficiencias del Control Interno.	Seguimiento de las acciones tomadas para corregir las debilidades o deficiencias reportadas.	25/01/2021	15/12/2021	20%	40%	70%	100%



## INFORME ANUAL DE AVANCES DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS 2021

### PRIMER TRIMESTRE

En este trimestre se evaluaron los riesgos implicados en la institución. En la imagen 1 se delimitaron los riesgos que afectan o pueden afectar de forma significativas los procedimientos en el Instituto. En las tablas 1-4 se analizaron las causas, efecto, así como el control para mitigar éstos. Cabe mencionar que dicho análisis se realizó en el ejercicio 2020 y se determinó que en el ejercicio 2021 no se añadirán nuevos riesgos, sin embargo, se agregó un nuevo control para disminuir el riesgo de **Compra de servicios, equipos y materiales, perteneciente** a la Dirección de Finanzas. El cual consistirá en registrar los servicios, equipos, materias e insumos que se reciban en los Centros de Producción a cargo del Instituto (Centro Acuícola del Estado de Sonora y Centro de Reproducción de Especies Marinas del Estado de Sonora), lo anterior para tener un control de lo que se recibe y generar un historial, la bitácora se realizó de forma manual (Tabla 6).

Así mismo, en el tercer trimestre del ejercicio 2020 se incluyó un segundo control del mismo riesgo, el cual menciona la importancia del suministro oportuno por parte del proveedor, con ello se busca mejorar la oferta en el mercado del producto o insumo necesario. Por lo tanto, se incluiría en las órdenes de compra la fecha de pago por parte del Instituto y la fecha en la que se recibió el producto o servicio. Sin embargo, dichas modificaciones deben ser incluidas inicialmente en el Manual de Procedimientos del Instituto para ser evaluadas por las autoridades correspondientes y que por razones de logística y tiempo no se incluyeron en este ejercicio. En este sentido, se decidió incorporarlo como área de mejora para el ciclo 2021, se adjunta formato modificado (Imagen 2).

Por otro lado, es importante mencionar que se solventó por cuestiones de logística y gestión el riesgo de Contingencia (Sismo, incendio, huracán, derrame de soluciones) perteneciente a la Dirección Técnica, cuyo control es realizar un Protocolo ante las Contingencias Ambientales.

Tabla 1. Riesgos implicados en el procedimiento de la Dirección Técnica.

RIESGO	CAUSA (FACTOR DE RIESGO)	EFECTO (IMPACTO)	CONTROL  DESCRIPCIÓN
<b>Enfermedades causadas por varios agentes</b>	Herpes-Virus (OsHV)	Mortalidad  > 90 % del lote en cultivo	Herpes-virus es un patógeno que afecta el cultivo de <i>Crassostrea gigas</i> a nivel mundial, no se ha encontrado manera de controlar y solo es posible monitorear su presencia para evitar propagación.
	Presencia de parásitos o bacterias	Mortalidad, defectos congénitos,	Realizar monitoreo cada tres meses. En caso de tener diagnóstico positivo y que se sometan a tratamiento es necesario

*Sanj*

		propagación del agente	realizar de nuevo estudios para corroboración.
<b>Clima</b>	Tormenta	Mortalidad  > 90 % en el caso de que la tormenta afecte directamente las instalaciones	Es necesario mantener en perfecto estado equipo de emergencia, así como el registro climatológico en conjunto con la base de datos externas.
<b>Falta de insumos</b>	Falta de presupuesto	No se puede iniciar la producción	Para producir se requieren insumos que previamente se solicitan, si no se suministran no podría iniciarse el proceso de producción.
<b>Falta de personal</b>	Pandemia	No se cubren las metas programadas	Ante la falta de personal propenso a la pandemia, se debe de considerar reducir las metas previamente establecidas.
<b>Descoordinación y falta de experiencia</b>	Rotación de personal	Retraso de cumplimiento de metas	El cambio constante de personal previamente entrenado implicará un riesgo en el logro de metas.
<b>Falla de equipos</b>	Falta de mantenimiento preventivo y correctivo en los equipos (bombas, computadoras...)	Mortalidad de organismos y no se cumplen las metas establecidas	Equipos como bombeo y/o filtros son necesarios para la producción de organismos, un mantenimiento preventivo constante puede evitar problemas a futuro. Así mismo, es necesario el mantenimiento de equipos de cómputo para evitar pérdida de información.
<b>Contingencia (sismo, incendio, huracán, derrame de soluciones)</b>	No existe un protocolo de seguridad	Se compromete la seguridad de recursos humanos	Generar un protocolo de seguridad ante contingencias y capacitar al personal de los centros de producción.
<b>Información de producción que no concuerda con los centros</b>	Formatos variados	Información no verídica	Generar un formato de producción que coincida con los centros y las oficinas centrales.



Tabla 2. Riesgos implicados en los procedimientos de la Dirección de Administración y Finanzas.

RIESGO	CAUSA	EFEECTO	CONTROL
<b>Compra de servicios, equipos y materiales.</b>	Altos precios, debido a un acercamiento insuficiente de los mecanismo que evalué los precios del mercado.	Menor cantidad de beneficios con los recursos asignados en el presupuesto fiscal del organismo.	Suministro oportuno por parte del proveedor y mejorar la oferta en el mercado de los producto o insumos necesarios, el cual se realizara mediante la herramienta electrónica <b>Plataforma Concentradora de Adquisiciones de la Administración Pública Estatal.</b>
<b>Compra de servicios, equipos y materiales.</b>	Altos precios, debido a un acercamiento insuficiente de los mecanismo que evalué los precios del mercado.	Menor cantidad de beneficios con los recursos asignados en el presupuesto fiscal del organismo.	Se incluiría en las órdenes de compra la fecha de pago por parte del Instituto y la fecha en la que se recibió el producto o servicio, dichas modificaciones deben ser incluidas inicialmente en el Manual de Procedimientos del Instituto.
<b>Compra de servicios, equipos y materiales.</b>	Altos precios, debido a un acercamiento insuficiente de los mecanismo que evalué los precios del mercado.	Menor cantidad de beneficios con los recursos asignados en el presupuesto fiscal del organismo.	Bitácora de entrega de equipos, materiales, servicios e insumos, que se reciben en los centros de producción.
<b>Procedimiento incorrecto a la hora adquirir o arrendar bienes y servicios</b>	No existe un procedimiento de verificación adquisiciones o arrendamientos de bienes y servicios	Se originan veredictos de presunta corrupción al momento de adjudicar el contrato o realizar el pedido. Además de generar incumplimiento de la normatividad.	Se deberá realizar un procedimiento para verificar que se cumpla con los principios que marca la Ley de adquisiciones y su reglamento ya sea del Estado o Federal
<b>Recurso humano insuficiente</b>	Falta de presupuesto	Algunas áreas no cuentan con el suficiente personal para realizar las funciones en forma eficiente y las metas pueden verse comprometidas	Buscar por medio de programas de becas o practicantes para poder cubrir las áreas donde se necesite personal.



<b>Recurso humano insuficiente</b>	Personal que no realiza las indicaciones de sus jefes inmediatos	Las metas u objetivos de los programas del instituto pueden ser afectados, al no tener suficiente personal para realizar las funciones en forma eficiente	Documentar inmediatamente aquellas acciones que afecten en forma negativa las actividades principales en el instituto, incluidos los centros de producción.
<b>Falta de presupuesto</b>	El no tener mayor presupuesto así como el tiempo y forma para la liberación del mismo	Logros insuficientes en las metas establecidas	Lograr justificar el impacto que se genera al contar con el citado apoyo.
<b>Instalaciones obsoletas</b>	Falta de presupuesto	Debido a las instalaciones obsoletas existe el riesgo de accidentes y fallas en la producción.	Inversión en adecuaciones funcionales.
<b>Equipo de transporte</b>	Falta de modernización de toda la flotilla de transporte.	Excesivo gasto en mantenimiento en los equipos. Inseguridad para los Empleados que los operan.	Renovación automotriz
<b>Equipo de transporte</b>	Falta de servicios por presupuesto no autorizado	Vehículos sin uso por fallas mecánicas. Inmovilización de personal a los centros de producción.	Se requiere dar servicios al equipo de transporte para que cumplan con las funciones establecidas. Buscar proveedores que permitan el uso de créditos.
<b>Multas por falta de pago de placas</b>	Falta de presupuesto para el pago	Vehículos sin transitar	Se requiere pagar la revalidación de placas para evitar posibles multas.



Tabla 3. Riesgos implicados en los procedimientos de la Unidad Jurídica.

RIESGO	CAUSA (FACTOR DE RIESGO)	EFECTO (IMPACTO)	CONTROL
<p><b>Falta de documentación requerida por la normatividad al elaborar contratos</b></p>	<p>No se solicite la documentación completa o queda pendiente de ser enviada por el solicitante</p>	<p>Se puede sufrir sanciones o tener consecuencias al momento de una revisión por algún órgano fiscalizador por incumplir con la normatividad.</p>	<p>Establecer un control al momento de comenzar con la elaboración de un Contrato , el cual consista en realizar una revisión de la documentación entregada por el solicitante (unidad administrativa ) quien se encarga de la administración del proyecto o contrato en cuestión, esto con el fin de corroborar que la documentación necesaria (para el Área Jurídica) se encuentre completa, siendo requisito indispensable para el área solicitante entregar expediente completo, pues de no contar con todo lo requerido no podrá atenderse su solicitud.</p>
<p><b>Fallas en el procedimiento al realizar una licitación</b></p>	<p>Falta de una guía para la realización de este procedimiento</p>	<p>Se puede sufrir sanciones o tener consecuencias al momento de una revisión por algún órgano fiscalizador por incumplir con la normatividad</p>	<p>Realizar una guía lo más detallada posible del procedimiento a realizar (licitación Pública, invitación a cuando menos tres, etc.), donde se encuentre establecidos los pasos fundamentales a seguir, esto para mitigar en la medida de lo posible cualquier error por desconocimiento, este procedimiento deberá incluirse en el Manual de procedimientos del Instituto para que sea verificado y validado por la Secretaría de la Contraloría General.</p>

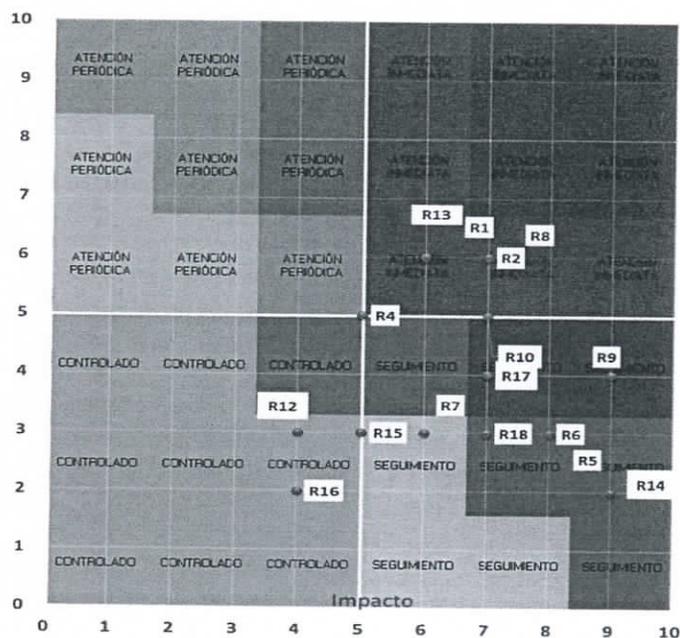


Tabla 4. Riesgos implicados en los procedimientos de la Dirección de Promoción y Capacitación.

RIESGO	CAUSA (FACTOR DE RIESGO)	EFFECTO (IMPACTO)	CONTROL
Manejo de la información que se publica en redes	Que la información proporcionada no este sustentada	Inconformidad por parte de los usuarios de redes sociales	Revisión de la información a publicar (notas, infografías, recetas, entre otros.) por parte de la DG, DPC, y DT, previo a ser enviadas para aprobación a Comunicación Social de SAGARHPA.

Finalmente, se incluye el análisis de riesgos del ejercicio anterior, donde cada uno de los riesgos con la ejecución de la aplicación Mapa de Riesgos, determinó en una escala de valoración de Impacto, grado de ocurrencia, y factor de corrupción el riesgo de menor y mayor atención. De esta forma se puede observar que los riesgos con mayor puntuación se encuentran en rojo, amarillo, verde y azul. En este sentido, los riesgos R1, R2, 28 y R13 re presentan los de mayor vigilancia (Imagen 1, tabla 5).

Imagen 1. Mapa de calor arrojado por la aplicación Matriz de riesgo de los procedimientos de ventas de organismos y reproducción de moluscos bivalvos del IAES.



*Seny*

Tabla 5. Valoraciones de los riesgos inherentes a las actividades del IAES.

NO	Riesgo	Corrupción	VALORACIÓN INICIAL		Selección	Siglas de las UD
			Grado de impacto	Probabilidad de ocurrencia		
R1	Altos precios	Si	6	6	Si	DAF
R2	Procedimiento incorrecto a la hora adquirir o arrendar bienes y servicios	No	7	6	No	DAF
R3	Recurso humano insuficiente o	No	7	4	No	DAF
R4	Falta de presupuesto	No	5	5	No	DAF
R5	Instalaciones obsoletas	No	8	3	No	DAF
R6	Equipo de transporte	No	8	3	No	DAF
R7	Multas por falta de pago de placas	No	6	3	No	DAF
R8	Enfermedades causadas por varios agentes	No	7	6	No	DT
R9	Clima	No	9	4	No	DT
R10	Falta de insumos	No	7	4	No	DT
R11	Falta de personal por contingencia	No	7	3	No	DT
R12	Poca coordinación y experiencia	No	4	3	No	DT 1
R13	Falla de equipos	No	6	6	No	DT
R14	Contingencia (Sismo, incendio, huracan, derrame de soluciones)	No	9	2	No	DT
R15	Información de producción que no concuerda con los centros	No	5	3	No	DT
R16	Manejo de la información que se publica en redes	No	4	2	No	DPC
R17	Falta de documentación requerida por la normatividad al elaborar Contratos	No	7	5	No	UJ
R18	Fallas en el procedimiento al realizar una Licitación	NO	7	3	No	UJ

78-IAC-P3-F03-Rev.00

**ORDEN DE COMPRA**  
No

FECHA DE PAGO  
DIA MES AÑO

PROVEEDOR:

FECHA QUE SE RECIBIO  
DIA MES AÑO

CANTIDAD	DESCRIPCION	PRECIO UNITARIO	IVA	TOTAL

*Demis*

Imagen 2. Modificación del formato de orden de compra del Instituto. Se agrega apartado de fecha de pago del Instituto y la fecha en la que se recibe el producto o servicio.

Tabla 6. Bitácora de entrega de servicios, insumos, materiales.

Instituto de Acuicultura del Estado de Sonora.						
Bitácora de llegada de servicios, insumos.						
Centro:						
Fecha y hora de recibido	Entregó Nombre y firma	Recibió Nombre y firma	Factura no.	Unidad (Servicio, insumo, equipos)	Descripción del servicio	Lugar de destino

**SEGUNDO TRIMESTRE**

Durante el segundo trimestre 2021, se agrega a las órdenes de compra la fecha de pago por parte del Instituto y la fecha en la que se recibió el producto o servicio en el Manual de Procedimientos del Instituto. Este control pertenece al Riesgo 1 (Imagen 1, Tabla 5) de **Compra de servicios, equipos y materiales. A la fecha se espera que las autoridades correspondientes aprueban las modificaciones en el Manual de Procedimientos.**

Así mismo, el control No. 3 perteneciente al mismo riesgo, que consiste en registrar los servicios, equipos, materiales e insumos que se reciban en los Centros de Producción a cargo del Instituto (Centro Acuícola del Estado de Sonora y Centro de Reproducción de Especies Marinas del Estado de Sonora), fueron llevadas a cabo exitosamente.





INSTITUTO DE ACUICULTURA DEL ESTADO DE SONORA  
BITÁCORA DE LLEGADA DE SERVICIOS, INSUMOS  
CENTRO ACUICOLA DEL ESTADO DE SONORA (CAES)

Fecha y Hora	Centro Acuícola	Nombre y Firma	Código de Insumo	Unidad / Servicio / Equipo	Descripción del artículo	Lugar de destino
02 de Junio 2021 13:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	283925	Pieza de insumo	12kg de bolsa 56x73	Área de empaque de crías
02 de Junio 2021 13:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	283925	Pieza de insumo	Cinta cama la 40x150	Área de empaque de crías
02 de Junio 2021 13:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	POSE 69943215	Bolsa de insumo	Bolsa de lisa #64	Área de empaque de crías
03 de Junio 2021 09:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	3334623	Bolsa de insumo	15 bolsas de hielo flexible	Área de empaque de crías
09 de Junio 2021 09:20	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	33345973	Bolsa de insumo	10 bolsas de hielo flexible	Área de empaque de crías
10 de Junio 2021 14:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	2818215	Pieza insumo	1 Tanque de oxígeno	Almacén
11 de Junio 2021 14:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	PAB 19216	Pieza equipo	1 Voltaje y fuerza para tanque de oxígeno	Almacén
11 de Junio 2021 14:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	7275	Pieza insumo	1 Tanque de 60i LP 45 kg	Cocina
14 de Junio 2021 08:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	63794	Pieza insumo	05 arandelas 1/4"	Proy. Acuaponia
14 de Junio 2021 08:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	63794	kg de insumo	2 Kg. alambre recocido	Almacén - Varico
14 de Junio 2021 08:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	2726	Pieza insumo	02 Cinta gir. ductos	Almacén - Varico
14 de Junio 2021 08:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	2726	Pieza insumo	01 Pieza mecánica B"	Almacén - Varico
14 de Junio 2021 08:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	2726	Pieza insumo	01 Carucha seladora	Almacén - Dep. Juntas
14 de Junio 2021 08:00 Hr	Fca. Villagras	Javier Germán Javier & Germán A.	2726	Pieza insumo	04 Caruchas silicón	Almacén - Dep. Juntas

BITÁCORA DE ENTREGA DE SERVICIOS Y REQUERIMIENTOS EN CREMES

FECHA Y HORA	ENTREGO NOMBRE Y FIRMA	RECIBIO NOMBRE Y FIRMA	FACTURA NUMERO	UNIDAD SERVICIO INSUMO EQUIPO	DESCRIPCION SERVICIO	LUGAR DESTINO
30/ENE/2021	AUTOCLAVE TECNICO	EDUARDO ROSEN		Montarmento AutoClave	Montarmento	Microdags
09/FEB/2021	Ramon Acosta	Jorge Trujillo		Alimento Sardina	Insumo	Peces Marinos
23/FEB/2021	Jorge Trujillo	Jorge Trujillo	FE 10864	Insumo Cepas 4 Paladas	Insumo	Peces Marinos
23/FEB/2021	Jorge Trujillo	Jorge Trujillo	FE 56517	Insumos Varicos F Abastos	Material	Peces Marinos
23/FEB/2021	Jorge Trujillo	Jorge Trujillo	FE 11830	Material Chapa p' albarque	Material	Albarque
06/ABR/2021	Jorge Trujillo	Jorge Trujillo	FE 57426	Insumo Material F Abastos	Material	Moluscos
22/ABR/2021	Jorge Trujillo	Jorge Trujillo		Montarmento Bomba Agua	Montarmento	Peces Marinos
28/ABR/2021	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		110 Lts Pasta Mueclogas	Insumo	Peces Marinos
28/ABR/2021	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		72 Inplantas Hormonales	Insumo	Peces Marinos
23/ABR/2021	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		3 Kts Amonio	Insumo	Peces Marinos
23/ABR/2021	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		4Kg On gran	Insumo	Peces Marinos
23/ABR/2021	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		55Lts Oxiso Artania	Insumos	Peces Marinos
23/ABR/2021	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		10Kg Vitaminas C	Insumos	Peces Marinos
23/ABR/2021	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		4Lts Aripa pelco	Insumos	Peces Marinos
23/ABR/2021	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		4Kg Clorox	Insumos	Peces Marinos
23/ABR/2021	ROSARIO ENRIQUETA	Jorge Trujillo		10 Tanques Oxigeno	Insumo	Peces Marinos
30/ABR/2020	Ramon Acosta	Jorge Trujillo		300litros Agua	Insumo	Cremas
30/ABR/2020	Ramon Acosta	Jorge Trujillo		60m Mangera 1 1/2 Pulg.	Material	Microdags
30/ABR/2020	Ramon Acosta	Jorge Trujillo		360kg Sardina	Insumo	Peces Marinos
30/ABR/2020	Ramon Acosta	Jorge Trujillo		250 kg Determita	Insumo	Peces Marinos
04/MAR/2020	Rosario Enriquez	Jorge Trujillo		10 Tanques Oxigeno	Insumo	Peces Marinos
13/MAR/2020	Rosario Enriquez	Jorge Trujillo		10 Tanques Oxigeno	Insumo	Peces Marinos
13/MAR/2020	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		Alimento 0.5mm 40 Kg	Insumos	Peces Marinos
13/MAR/2020	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		Alimento 0.8mm 64 Kg	Insumos	Peces Marinos
12/MAR/2020	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		Alimento 1.0mm 64 Kg	Insumos	Peces Marinos
13/MAR/2020	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		Alimento 1.2mm 80 Kg	Insumos	Peces Marinos
13/MAR/2020	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		Alimento 1.5mm 80 Kg	Insumos	Peces Marinos
13/MAR/2020	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		Alimento 1.8mm 128 Kg	Insumos	Peces Marinos
13/MAR/2020	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		Alimento 2.0mm 500 Kg.	Insumos	Peces Marinos
13/MAR/2020	Jesus Nahuiz "Cremas"	Jorge Trujillo		Lector y Marcos	Insumos	Peces Marinos

*Jorge Trujillo*

Imagen 4. Evidencia de bitácora de los equipos, insumos o servicios que fueron recibidos en los centros de producción al segundo trimestre, en la imagen superior se observa la lista de los servicios recibidos en CAES. Mientras que, en la imagen inferior lo recibido en CREMES.

### TERCER TRIMESTRE

Durante el tercer trimestre, se continuó documentando y por lo tanto operando ininterrumpidamente el control 2, correspondientes a la fecha de compra y la fecha en que el producto o servicio fueron recibidas en las órdenes de compra. Para este trimestre se reporta un 70 % de avance debido a que a la fecha no se han evaluado y por lo tanto aprobado dichos controles en el Manual de Procedimientos.

De la misma manera que el control 2, para el control 3 se continúa registrando en las bitácoras la llegada de materiales, insumos o servicios que en los Centros de Producción puedan recibir. En este sentido; únicamente CREMES, registró 3 equipos (Imagen 5) Mientras que, CAES no registró servicios, materiales o insumos.

La disminución de compras se debe a que la demanda de producción disminuye debido a factores de tipo biológico, que dificultan la reproducción y desarrollo de organismos en la temporada actual.

### CUARTO TRIMESTRE

De la misma manera que el trimestre anterior, se continuó registrando en las ordenes de salida la fecha de compra y la fecha en que el producto y servicio fueron recibidas. Para este trimestre se reporta un 100 % de avance quedando a la espera de ser aprobado en el Manual de Procedimientos.

Finalmente, en lo que respecta al control 3 se mantiene documentando en las bitácoras la llegada de materiales, insumos o servicios que en los Centros de Producción puedan recibir. En este sentido, la disminución de compras se debe a que la demanda de producción disminuye debido a factores de tipo biológico, que dificultan la reproducción y desarrollo de organismos en la temporada actual.

**Imagen 5A, 5B, 5C.** Seguimiento de las órdenes de compra modificadas referentes al control 2. **Imagen 5D.** Seguimiento a los equipos, insumos o servicios que son recibidos en los centros de producción, en este caso únicamente se recibe en CREMES.





(2)

INSTITUTO DE ACUICULTURA DEL ESTADO DE SONORA SECRETARÍA DE LLEGADA DE SERVICIOS, INSUMOS CENTRO ACUICOLA DEL ESTADO DE SONORA (CAES)						
Fecha de llegada	Nombre del proveedor	Nombre del personal	Cantidad	Unidad de medida	Descripción del servicio o insumo	Centro de destino
14 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	2726	Pieza insumo	05 Paquetes plásticos	Proy. Acapulpan
14 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	2726	Pieza insumo	01 paquete yacatado	Almacén - reparación def.
14 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	2726	Pieza insumo	03 amolador 27 micras	Proy. Acapulpan
14 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	621321	Pieza insumo	01 Paq. rollos papel sanitario 2/40	Sanitario
14 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	631321	Pieza insumo	02 Limpadores de piso Lq. 10 y 9 Lt	Almacén - Limp. edificios
14 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	386529	Pieza insumo	03 Jabón líquido p/manos	Almacén - Sanitario, Lavabo
14 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	2199	Pieza insumo	02 Caudales de terrafloosa Pacificada	Almacén (Adelada)
21 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	038066	Pieza	01 Termómetro Bimetalico -50°C a 100°C marca Taylor	Laboratorio de Sanidad
21 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	038066	Pieza	01 Termómetro de alcohol -50°C a 100°C marca Braun	Laboratorio de Sanidad
21 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	2765	Pieza	Placa y Contacto lámpara	Almacén
21 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	2765	Pieza	Bulto de alambre recortado	Almacén
21 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	50890376	Pieza	02 Cajas Lámparas	Laboratorio de Sanidad
21 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	8140	Gallo 4 Lt	02 Galones de Yodiodina	Laboratorio de Sanidad
21 Junio 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	72431225	500 ml.	01 Galón de clorox	Laboratorio de Sanidad

INSTITUTO DE ACUICULTURA DEL ESTADO DE SONORA SECRETARÍA DE LLEGADA DE SERVICIOS, INSUMOS CENTRO ACUICOLA DEL ESTADO DE SONORA (CAES)						
Fecha de llegada	Nombre del proveedor	Nombre del personal	Cantidad	Unidad de medida	Descripción del servicio o insumo	Centro de destino
27 de octubre 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	72431225	Bolsa	L Lq. #64	Empaque de crías
27 de octubre 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	72431225	J Kg	Bolsa de 2kg	Empaque de crías
27 de octubre 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	72431225	J Cont/Bolsa	Cinta cinta	Empaque de crías
27 de octubre 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	72431225	Bulto	35.9 kg. bolas de empaque	empaque de crías
27 de octubre 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	72431225	Bolsa	Artes pastable	Empaque de crías
27 de octubre 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	72431225	Bulto	4.28 kg. bolas empaque	Empaque de crías
27 de octubre 2021 08:00 Hr.	Handy	Javier German	72431225	Bolsa	J. Bigo #64	Empaque de crías

*Javier*

Imagen 6. Seguimiento a los equipos, insumos o servicios que son recibidos en los centros de producción, en este caso únicamente se recibe en CAES.

Actividad de control	Detalle	Trimestre por trimestre			
		1	2	3	4
C2. Incluir en las órdenes de compra la fecha de pago por parte del Instituto, aunando a la fecha en la que se recibió el producto o servicio.	La dirección de Administración y Finanzas incluyó en el Manual de Procedimientos* Las modificaciones pertinentes y ya se documenta en el nuevo formato.				
		20 %	50 %	70 %	100 %
C3. Registrar servicios, equipos, materias e insumos que se reciban en los centros de producción (CAES Y CREMES).	Los centros de producción se encuentran documentando la información correspondiente.	20 %	50 %	100 %	100 %

Fecha de aprobación el 22/01/2021  
Fecha de compromiso el 01/12/2021

