

9. INFORME DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

El Informe del Instituto Nacional de Perinatología Isidro Espinosa de los Reyes se presenta en cumplimiento del Artículo Tercero, numeral 9 del ***“Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en la materia, con el objeto de normar la implementación, actualización, supervisión, seguimiento, control y vigilancia del Sistema de Control Interno Institucional en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal y en la Procuraduría General de la República, así como reducir y simplificar la regulación administrativa en esa materia, con la finalidad de aprovechar y aplicar de manera eficiente los recursos y los procedimientos técnicos con que cuentan dichas instituciones”***, modificado y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de mayo de 2014.

Artículo Tercero Numeral 65

VIII. Seguimiento al establecimiento y actualización del Sistema de Control Interno Institucional

a) Informe anual

En apego al numeral 22 se elaboró el informe anual ([anexo en CD](#)) con corte al 30 de abril de 2014 y se presentó al Subsecretario de Responsabilidades Administrativas y Contrataciones Públicas de la Secretaría de la Función Pública (SFP), el pasado 2 de junio mediante oficio 2014.1000.000482. El documento se cargó en el Sistema informático SICOCODI.

b) Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI)

El PTCI consolidado 2014 ([anexo en CD](#)) se elaboró en el formato diseñado por la Unidad de Control de la Gestión Pública (UCGP), con la integración de los programas de trabajo de los 3 procesos sustantivos evaluados: Atención en salud reproductiva y perinatal, Investigación en salud y Formación de recursos humanos, así como de 2 procesos adjetivos: Remuneraciones y Contabilidad y presupuesto.

La evaluación de los cinco procesos se llevó a cabo el pasado mes de abril de 2014, a través de la aplicación de Encuestas a 52 servidores públicos del Instituto, proceso coordinado por la UCGP de la SFP.

El Programa incluyó las acciones de mejora pendientes de cumplimiento del PTCI 2013, las recomendaciones de la Auditoría Superior de la Federación y acciones nuevas necesarias para cumplir con los elementos de control interno. El periodo de implementación abarca junio de 2014 hasta abril de 2015.

El Programa consolidado y los 5 por proceso, se cargaron en el Sistema informático SICOCODI.

c) Evaluación OIC

Con oficio 12/250/0206/2014 se recibió el Informe de Resultados ([anexo en CD](#)), emitido por el Titular del Órgano Interno de Control en el INPer (OIC), respecto al Informe Anual del estado que guarda el Control Interno 2013.

El Informe de Resultados se sustentó en el Artículo Tercero numeral 34 del Acuerdo, por lo que contiene el análisis de 6 aspectos del Informe institucional y el señalamiento de 5 recomendaciones.

d) Alternativas de solución del Titular de la Institución a recomendaciones del OIC consideradas no factibles de implementar derivadas de la Evaluación al Informe Anual

Las 5 recomendaciones que realizó el OIC se consideraron factibles de implementar; 3 de ellas son relativas al proceso de aplicación de las encuestas de autoevaluación de control interno y la participación de los servidores públicos.

La cuarta se refiere a dar continuidad y seguimiento al resultado del Estudio General de la Situación que guarda el Sistema de Control Interno Institucional que realizó la Auditoría Superior de la Federación, cuyas recomendaciones se incluyeron en el PTCI consolidado 2014; y la quinta corresponde al cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas en el PTCI consolidado 2014.

e) Reportes de avances trimestrales del PTCI e informe de verificación del OIC

Con oficio 2014.1000.000326 se remitió al Titular del OIC en el INPer, el avance trimestral enero a marzo de 2014 del PTCI 2013 ([anexo en CD](#)). El OIC emitió su opinión el 6 de junio de 2014 con oficio 12/250/0155/2014, mediante el que remitió el Informe de Resultados de la Verificación al Reporte de Avance Trimestral del PTCI ([anexo en CD](#)), en el cual establecen 4 recomendaciones, tres de las cuales se están atendiendo mediante oficios 2014.1000.000766, 2014.5000.0844 y 2014.1000.000882 ([anexo en CD](#)).

Respecto al PTCI 2014 se remitieron al OIC 2 reportes trimestrales correspondientes a los periodos julio-septiembre y octubre-diciembre con oficios 2014.1000.001186 y 2015.1000.000111. Así mismo, se remitió el relativo al cuarto trimestre a la Dirección General de Fortalecimiento de Control Interno de la Secretaría de la Función Pública. ([anexo en CD](#)).

El trámite para la conformación del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) en el INPer está en proceso a cargo del Titular del Órgano Interno de Control.

f) Recomendaciones de observaciones de alto riesgo derivadas de las auditorías o revisiones practicas por instancias de fiscalización, y salvedades en la dictaminación de estados financieros

El 24 de enero de 2014 se recibió con oficio AETICC/0276/2013 ([anexo en CD](#)), el Resultado del Estudio General de la Situación que Guarda el Control Interno Institucional en el Sector

Público Federal, emitido por la Auditoría Superior de la Federación. Las recomendaciones se plasmaron como un conjunto de estrategias generales, que se incluyeron en el PTCI 2014 del INPer.

El 19 de marzo de 2014 los auditores externos emitieron la siguiente opinión: “En nuestra opinión los estados financieros adjuntos del Instituto Nacional de Perinatología Isidro Espinosa de los Reyes, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 15 a los estados financieros adjuntos”.

IX. Seguimiento al proceso de Administración de Riesgos institucional

En cumplimiento del Título Tercero de las Disposiciones en materia de Control Interno, se presenta el siguiente avance en el proceso.

a) Matriz de Administración de Riesgos Institucional

El proceso se inició con la integración del Grupo de Trabajo de Riesgos conformado por los Titulares de las Direcciones de área, el Titular del OIC, el Coordinador de Control Interno y los Enlaces de Administración de Riesgos y del Sistema de Control Interno.

Como resultado del trabajo conjunto, se elaboró la matriz de riesgos 2014 ([anexo en CD](#)) en el formato diseñado por la Secretaría de la Función Pública y contiene las 7 etapas mínimas de la metodología de Administración de Riesgos.

b) Mapa de Riesgos Institucional

El Mapa de Riesgos ([anexo en CD](#)) presenta la clasificación gráfica por cuadrante de atención: 3 riesgos de atención inmediata y 7 controlados.

c) Programa de Trabajo de Administración de Riesgos institucional (PTAR)

El PTAR Institucional 2014 ([anexo en CD](#)) incluyó las estrategias y acciones a implementarse para la atención de los riesgos, y se elaboró en el formato diseñado por la Secretaría de la Función Pública.

d) Reportes de avances trimestrales del PTAR

Con oficio 2014.1000.000359 se entregó al OIC el Reporte de avance trimestral enero a marzo de 2014 ([anexo en CD](#)) del PTAR 2013.

Respecto al PTAR 2014 se remitieron al Órgano Interno de Control los reportes correspondientes al periodo septiembre y octubre a diciembre 2014, mediante oficios 2014.1000.001270 y 2015.1000.000111 ([anexos en CD](#))

e) Riesgos determinados de conformidad con el numeral 53, fracción VI de las Disposiciones

En virtud de no contar con COCODI, todos los riesgos de atención inmediata a que se refiere esta fracción, están identificados en la Matriz de Riesgos Institucionales.

f) Análisis anual del comportamiento de los riesgos

El Reporte anual del comportamiento de los Riesgos 2013 ([anexo en CD](#)) se elaboró conforme a la normatividad aplicable con corte al 30 de abril de 2014. El documento fue aprobado por el Titular del INPer, el Coordinador de Control Interno y la Enlace de Administración de Riesgos.