



HONESTIDAD

SECRETARÍA DE HONESTIDAD, TRANSPARENCIA
Y FUNCIÓN PÚBLICA



PATRIMONIO CULTURAL
INSTITUTO DEL PATRIMONIO CULTURAL
DEL ESTADO DE OAXACA
2022-2028

RECIBIDO

"2025, Bicentenario de la Primera Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca"

Tlalixtac de Cabrera, Oax., 12 de mayo de 2025.

Oficio n°. **SHTFP/SASO/DCIGP/0672/2025.**

Origen: **DCIGP.**

Sección: **DCIGP/DSGDG.**

Asunto: **Se remite informe de evaluación de reporte de avance trimestral (PTCI).**

FECHA 12/5/2025	HORA 10:10 hr
Recibió: <i>Silvia Mecott</i>	

Arq. Sildia Mecott Gómez.

Directora del Instituto del Patrimonio Cultural del Estado de Oaxaca.

PRESENTE.

Con el gusto de saludarle, en atención al oficio número INPAC/DG/UJ/UT/03/2025, recibido con fecha 15 de abril del presente año, a través del cual fue remitido a esta Secretaría de Honestidad, Transparencia y Función Pública el **Primer Reporte de Avance Trimestral (RAT)** correspondiente al avance en la ejecución e implementación de las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno 2025; durante el periodo comprendido del mes de **enero** al mes de **marzo**, las cuales deberán realizarse por las áreas administrativas de la Institución de manera oportuna y responsable con la finalidad de contribuir a mantener el Sistema de Control Interno en las mejores condiciones de operación para la consecución de los fines institucionales que se tienen previstos. Al respecto, conforme a las disposiciones previstas en los artículos 28 y 30 de las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el EXTRA del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca el 06 de julio de 2023, esta Dirección de Control Interno de la Gestión Pública emite el informe de resultados de la evaluación correspondiente.

De acuerdo con el proceso mediante el cual se determina el grado de eficacia y de eficiencia con que se cumplen los elementos de control del Sistema de Control Interno Institucional, se hace de su conocimiento que, **la evidencia** remitida con motivo del RAT resultó ser **congruente**, misma que permitió a esta instancia dar por acreditado el cumplimiento del **20%** respecto del avance en la ejecución de las acciones de mejora comprometidas, tal como se muestra a continuación:

Trimestre	Situación de las Acciones de Mejora				
	Total de Acciones de Mejora	Concluidas	% de Cumplimiento *	En Proceso	Pendientes (Sin Avance)
Primero	35	7	20%	3	25

En ese sentido, dicho resultado deberá ser considerado para la integración del próximo RAT con el objetivo de garantizar la trazabilidad en el seguimiento de las acciones pendientes y en proceso.

Para mayor referencia remito el **"Informe de Evaluación al Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno"** resultado de la revisión referida, mismo que

Ciudad Administrativa (Edificio 6 "Macedonio Alcalá, Nivel 2)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtac de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 12529
www.oaxaca.gob.mx/honestidad

[Handwritten signatures]



HONESTIDAD

SECRETARÍA DE HONESTIDAD, TRANSPARENCIA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

"2025, Bicentenario de la Primera Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca".

detalla las observaciones y recomendaciones determinadas, las cuales se ponen a su consideración para su atención correspondiente.

Por lo anterior, se le invita atentamente a brindar especial atención al cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas a través del seguimiento adecuado a las acciones necesarias que a su vez permitan alcanzar con oportunidad los objetivos y metas establecidos en el PTCI del presente ejercicio, al tiempo de extender el atento recordatorio para presentar y hacer de conocimiento los resultados obtenidos en el reporte de evaluación a los integrantes del Comité de Control Interno en la siguiente sesión ordinaria.

Lo anterior, con fundamento en el artículo, 2; último párrafo y 115 primer párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano del Estado de Oaxaca; 1, 3 fracción I, 4, 24, 27 fracción XIV, 47 fracción I y XXXIV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca; 28, 29 y 30 de las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el EXTRA del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca el 06 de julio de 2023.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE



OAXACA
GOBIERNO DEL ESTADO

SUBSECRETARÍA DE AUDITORÍA Y
SUPERVISIÓN EN OBRA

DIRECCIÓN DE CONTROL
INTERNO DE LA
GESTIÓN PÚBLICA

C.P. JESÚS ACEVEDO MERLIN

**DIRECTOR DE CONTROL INTERNO DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DE LA SECRETARÍA DE HONESTIDAD, TRANSPARENCIA Y FUNCIÓN PÚBLICA.**

JAM/SECS/BPV/lfgv.

Ccp.

Mtro. Marco Antonio Espinosa Rodríguez. – Subsecretario de Auditoría y Supervisión en Obra. - Para su conocimiento.
Expediente y minutario.

Ciudad Administrativa (Edificio 6 "Macedonio Alcalá, Nivel 2)
Carretera Internacional Oaxaca-Istmo, km. 11.5
Tlalixtác de Cabrera, Oaxaca C.P. 68270
Tel. 01(951) 501 50 00, Ext. 12529
www.oaxaca.gob.mx/honestidad

Informe de Evaluación al Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno



HONESTIDAD

SECRETARÍA DE HONESTIDAD, TRANSPARENCIA Y FUNCIÓN PÚBLICA

Reporte **Primero** Fecha de la evaluación del reporte de avance trimestral: **8 mayo 2025**

Nombre de la Dependencia o Entidad: **INSTITUTO DEL PATRIMONIO CULTURAL DEL ESTADO DE OAXACA (INPAO)**

Nombre del (la) asesor(a) responsable de la evaluación: **Ing. Fernando García Velasco**

Dirección de Control Interno de la Gestión Pública

Objetivo general: Dar seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno, e informar de manera trimestral a la persona Servidora Pública Titular de la Dependencia o Entidad y a la Secretaría, el resultado a través del Reporte de Avance Trimestral que indique el porcentaje de cumplimiento de las acciones de mejora del PTCL.

Evaluación del Reporte de Avance Trimestral

Fecha de autorización del Programa de Trabajo de Control Interno	Día	Mes	Año
	7	febrero	2025

¿El Programa de Trabajo de Control Interno ha sido modificado? **No**

Fecha de la última actualización del Programa de Trabajo de Control Interno	Día	Mes	Año

No. Acciones de Mejora Comprometidas en el PTCL Original

35

No. Acciones de Mejora Comprometidas en el PTCL Actualizado

N/A

Trimestre	Total de Acciones de Mejora	Situación de las Acciones de Mejora			
		Concluidas	% de Cumplimiento *	En Proceso	Pendientes (Sin Avance)
Primero		7	20%	3	25
Segundo					
Acumulado al Segundo					
Tercero	35				
Acumulado al Tercero					
Cuarto					
Acumulado al Cuarto					

Clasificación de las acciones de mejora en proceso por porcentaje de avance

Avance Acumulado entre 1% y 50%	Avance Acumulado entre 51% y 80%	Avance Acumulado entre 81% y 99%
3		

[Handwritten signature]

Informe de Evaluación al Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno



HONESTIDAD

SECRETARÍA DE HONESTIDAD, FINANZAS Y FUNCIÓN PÚBLICA

Reporte: Primero
 Fecha de la evaluación del reporte de avance trimestral: 8 mayo 2025
 Nombre de la Dependencia o Entidad: INSTITUTO DEL PATRIMONIO CULTURAL DEL ESTADO DE OAXACA (INPAC)
 Nombre del (la) asesor(a) responsable de la evaluación: Ing. Fernando García Velasco
 Dirección de Control Interno de la Gestión Pública
 Objetivo general: Dar seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno, e informar de manera trimestral a la persona Servidora Pública Titular de la Dependencia o Entidad y a la Secretaría, el resultado a través del Reporte de Avance Trimestral que indique el porcentaje de cumplimiento de las acciones de mejora del PTCL.

Consideraciones importantes

¿Las evidencias presentadas por el ente público corresponden a las evidencias plasmadas como medios de verificación en el Programa de Trabajo de Control Interno para las acciones reportadas como concluidas?

Parcialmente

1.1 En caso de respuesta negativa, o parcial a continuación se enuncian las inconsistencias detectadas.

El ente público reporta ocho acciones concluidas, de las cuales de acuerdo a la evidencia se considera el cumplimiento de siete acciones, siendo las siguientes:

1.1.1 Aplicar una encuesta a los vocales ejecutivos de los comités instalados para que este analice y determine las necesidades de capacitaciones que se solicitarán a las dependencias correspondientes (SHTFP, AGEO, OGAIPO, ETC)

1.1.2 Elaborar el proyecto del programa de capacitación profesional para los integrantes de los diversos comités instalados del INPAC

2.1.1 Reunión de trabajo con los integrantes del comité de ética para analizar y elaborar el programa anual de ética 2025

2.1.2 Elaborar el proyecto del programa de ética 2025

2.1.3 Presentación del programa anual de ética 2025, a través de una sesión para su aprobación del comité de ética

2.1.5 Remitir el programa anual de ética 2025, a la oficina de partes del SHTFP

5.1.1 Mediante memorándums enviar las capturas de pantalla de los correos institucionales enviados a la DCTID, en donde se realizaron las observaciones al PTCL, y entregarlo a la coordinación

No obstante, el ente público **no remite en forma total la evidencia comprometida** para la siguiente acción de mejora establecida en el Programa de Trabajo de Control Interno. Al respecto, las inconsistencias detectadas se señalan a continuación:

Acción de mejora: 2.1.4 Cargar el programa anual de ética 2025, en el sistema de ética e integridad (SISEI)

Inconsistencia: Falta captura de pantalla y PDF en evidencias

Por lo anterior, dicha acción **NO será considerada concluida** por esta Instancia en el presente Reporte de Avance Trimestral.

Con base en la fecha de entrega del reporte de avance, ¿el número de acciones de mejora reportadas "concluidas" corresponde con las fechas de término comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno?

Parcialmente

2.1 En caso de respuesta negativa, o parcial a continuación se enuncian las inconsistencias detectadas.

Esta instancia considera parcial el cumplimiento, en tiempo y forma, de las acciones reportadas como concluidas en el presente Reporte de Avance Trimestral, toda vez que, de acuerdo con lo programado, las siguientes acciones de mejora debieron reportarse concluidas al cierre del trimestre reportado:

1.-Acción de mejora 2.1.4 Cargar el programa anual de ética 2025, en el sistema de ética e integridad (SISEI)

Fecha de cumplimiento programado: 28/02/2025

Inconsistencia: La acción se encuentra en proceso

2.-Acción de mejora 4.1.1 Reestructurar el grupo de trabajo de administración de riesgos

Fecha de cumplimiento programado: 15/02/2025

Inconsistencia: Acción sin avance

3.-Acción de mejora 4.1.2 Reunión de trabajo para la realización de los lineamientos y metodología del grupo de administración de riesgos

Fecha de cumplimiento programado: 28/02/2025

Informe de Evaluación al Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno



HONESTIDAD

SECRETARÍA DE HONESTIDAD, TRANSPARENCIA Y FUNCIÓN PÚBLICA

Reporte: Primero Fecha de la evaluación del reporte de avance trimestral: 8 mayo 2025

Nombre de la Dependencia o Entidad: INSTITUTO DEL PATRIMONIO CULTURAL DEL ESTADO DE OAXACA (INPAC)

Nombre del (la) asesor(a) responsable de la evaluación: Ing. Fernando García Velasco

Dirección de Control Interno de la Gestión Pública

Objetivo general: Dar seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno, e informar de manera trimestral a la persona Servidora Pública Titular de la Dependencia o Entidad y a la Secretaría, el resultado a través del Reporte de Avance Trimestral que indique el porcentaje de cumplimiento de las acciones de mejora del PTCL.

Inconsistencia: Acción sin avance

4.-Acción de mejora 4.1.3 Emitir memorándum a la dirección general para presentar el proyecto de los lineamientos y metodología del grupo de administración de riesgos para su aprobación
Fecha de cumplimiento programado: 15/03/2025
Inconsistencia: Acción sin avance

5.-Acción de mejora 4.1.4 Aprobación lineamientos y metodología del grupo de administración de riesgos aprobados por la dirección general
Fecha de cumplimiento programado: 31/03/2025
Inconsistencia: Acción sin avance

6.-Acción de mejora 6.1.2 Mediante memorándum solicitar al departamento financiero y de contabilidad, la adecuación de metas que deberá realizarse en el sistema del SFTP
Fecha de cumplimiento programado: 31/01/2025
Inconsistencia: La acción se encuentra en proceso

7.-Acción de mejora 7.1.1 Solicitar a las direcciones y unidades administrativas del INPAC identificar los tramites y/o servicios que poseen
Fecha de cumplimiento programado: 15/03/2025
Inconsistencia: La acción se encuentra en proceso

8.-Acción de mejora 7.1.2 Aplicar el cuestionario a las direcciones y unidades administrativas para verificar que cumple con los requisitos de ser un trámite y servicio de acuerdo a la normatividad aplicable
Fecha de cumplimiento programado: 31/03/2025
Inconsistencia: Acción sin avance

Tomando en consideración lo antes expuesto, se sugiere a las personas servidoras públicas responsables de la ejecución de las acciones de mejora referidas, tomar las medidas necesarias que permitan dar seguimiento a los objetivos de acuerdo con la programación establecida, o en su defecto, informar respecto de las problemáticas identificadas en su ejecución a las y los integrantes del Comité de Control Interno para acordar de manera las acciones correspondientes para su atención.

Con base en la fecha de entrega del reporte de avance, ¿el número de acciones de mejora reportadas "en proceso" corresponde con las fechas de inicio y término comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno?

Si

3.1 En caso de respuesta negativa, o parcial a continuación se enuncian las inconsistencias detectadas.

Con base en la fecha del reporte de avance, las acciones de mejora reportadas corresponden con las fechas de inicio y término comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno, considerando tres acciones en proceso:

6.1.1 Reunion con las areas administrativas para realizar analisis trimestrales de las metas del INPAC con 25% de avance.

6.1.2 Mediante memorandum solicitar al departamento financiero y de contabilidad, la adecuacion de metas que debera realizarse en el sistema del SFTP con 25% de avance.

7.1.1 Solicitar a las direcciones y unidades administrativas del INPAC identificar los tramites y/o servicios que poseen con 25% de avance.

¿La Institución informa la existencia de problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones de mejora en proceso, así como las propuestas de solución para consideración del Comité de Control Interno?

Si

4.1 En caso de respuesta positiva a continuación se enuncian las inconsistencias detectadas.

Informe de Evaluación al Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno



HONESTIDAD

SECRETARÍA DE HONESTIDAD Y TRANSPARENCIA
NACIONAL PÚBLICA

Reporte: Primero
Fecha de la evaluación del reporte de avance trimestral: 8 mayo 2025
Nombre de la Dependencia o Entidad: INSTITUTO DEL PATRIMONIO CULTURAL DEL ESTADO DE OAXACA (INPAC)
Nombre del (la) asesor(a) responsable de la evaluación: Ing. Fernando García Velasco
Dirección de Control Interno de la Gestión Pública
Objetivo general: Dar seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno, e informar de manera trimestral a la persona Servidora Pública Titular de la Dependencia o Entidad y a la Secretaría, el resultado a través del Reporte de Avance Trimestral que indique el porcentaje de cumplimiento de las acciones de mejora del PTCI.

El ente público reporta 23 acciones de mejora con problemáticas para su implementación, no obstante, la mayoría de acciones se encuentran dentro del tiempo de cumplimiento, por lo cual se recomienda dar atención a las propuestas de solución establecidas, para poder concluir en tiempo y forma las acciones de mejora comprometidas.

Comentarios generales

Evaluación de la DCIGP al Reporte de Avance Trimestral del **Instituto del Patrimonio Cultural del Estado de Oaxaca 2025**.
Se realizó la evaluación al RAT correspondiente al **primer trimestre 2025**, en dos fases:

- I. Fase general: Que revisa el cumplimiento a lo establecido en el Artículo 28 de las Disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, publicado en el EXTRA del Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Oaxaca el 06 de julio de 2023, que dispone:
 - I. Resumen cuantitativo de las acciones de mejora comprometidas, indicando el total de las concluidas y el porcentaje de cumplimiento que representan, el total de las que se encuentran en proceso y porcentaje de avance de cada una de ellas, así como las pendientes sin avance;
 - II. En su caso, la descripción de las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones de mejora reportadas en proceso y pendientes sin avance, así como las propuestas de solución para consideración del Comité u Órgano de Gobierno, según corresponda;
 - III. Conclusión general sobre el avance global en la atención de las acciones de mejora comprometidas y respecto a las concluidas, su contribución como valor agregado para corregir debilidades o insuficiencias de control interno o fortalecer el SCII; y
 - IV. Firma de la persona servidora pública que funja como Coordinador de Control Interno y de la persona servidora pública que funja como Enlace del Sistema de Control Interno Institucional.
2. Fase específica: Que se realiza conforme a la información de las Acciones de Mejora que se reportan en el periodo de revisión y, en su caso, las recomendaciones emitidas por la DCIGP, en donde:
 - I. Se verifica que la descripción del avance de las Acciones de Mejora corresponda a las fechas de cumplimiento y especificaciones descritas en el Programa de Trabajo de Control Interno 2025;
 - II. Se revisa que la evidencia contenida en la carpeta electrónica, acredite el avance reportado de las Acciones de Mejora dentro del RAT, considerando:
 - Que cada una de las evidencias presentadas se encuentren alineadas y sean congruentes para sustentar el cumplimiento de las Acciones de Mejora comprometidas en el PTCI;
 - Que la evidencia de las Acciones de Mejora programadas para su implementación en el trimestre de revisión dentro del PTCI, correspondan y sean congruentes con el porcentaje de avance informado en el RAT.

Derivado de lo anterior, cabe mencionar que en la evaluación general al RAT correspondiente al trimestre que se evalúa, se observó lo siguiente:

**Informe de Evaluación al Reporte de Avance Trimestral del Programa
de Trabajo de Control Interno**



HONESTIDAD

SECRETARÍA DE HONESTIDAD, TRANSPARENCIA
Y FUNCIÓN PÚBLICA

Reporte: Primero Fecha de la evaluación del reporte de avance trimestral: 8 mayo 2025

Nombre de la Dependencia o Entidad:

INSTITUTO DEL PATRIMONIO CULTURAL DEL ESTADO DE
OAXACA (INPAC)

Nombre del (la) asesor(a) responsable de la evaluación:

Ing. Fernando García Velasco

Dirección de Control Interno de la Gestión Pública

Objetivo general:

Dar seguimiento al cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno, e informar de manera trimestral a la persona Servidora Pública Titular de la Dependencia o Entidad y a la Secretaría, el resultado a través del Reporte de Avance Trimestral que indique el porcentaje de cumplimiento de las acciones de mejora del PTCI.

Es **parcialmente coincidente** la información reportada en los apartados "Situación de Acciones de Mejora", del periodo que se reporta, incluyendo del rubro y 20% de cumplimiento, esto, con base en los porcentajes de avance de las acciones de mejora reportadas en el RAT por el ente público y lo establecido en el PTCI.

Al respecto, al cierre del primer trimestre del año, se registran **7 acciones de mejora concluidas**, dando como resultado un avance de cumplimiento general del PTCI correspondiente al **20%**. En ese sentido, el resultado en cuanto al cumplimiento y los criterios citados en la presente cédula permitirán a los miembros del Comité de Control Interno continuar con la realización de forma homogénea, estandarizada y metódica de las acciones de mejora, considerando en su caso, los resultados de la evaluación al Reporte de Avance Trimestral, por lo que hace al estado que guarda el cumplimiento de las acciones de mejora comprometidas en el PTCI para el ejercicio 2025.

Por lo anterior, se recomienda a persona servidora pública que funja como Coordinador de Control Interno que periódicamente dé a conocer a las personas servidoras públicas integrantes del Comité el avance del PTCI, así como la situación que se observa sobre el Sistema de Control Interno Institucional que refleje las principales fortalezas y áreas de oportunidad identificadas en la materia, así como las acciones de mejora programadas y que se implementarán a efecto de fortalecerlo, o en su caso, las problemáticas con sus posibles soluciones.

Elaboró


Ing. Fernando García Velasco
Asesor del Comité de Control Interno


Revisó


Ing. Beatriz Ponce Valdés
Jefa del Departamento de Seguimiento de la Gestión y
el Desempeño Gubernamental

Validó


Lic. Samantha Esmeralda Cruz Salazar
Coordinadora de Control y Evaluación de la
Gestión Pública

Autorizó


C.P. Jesús Acevedo Merlín
Director de Control Interno de la Gestión Pública

