

Cuenta Pública:	2023
Auditoría Núm:	ASEBCS/ I/2023
Institución:	Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos, B.C.S.

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta		Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
1. AMBIENTE DE CONTROL						
1.1	En la institución existen normas generales, lineamientos, acuerdos, decretos u otros ordenamientos aplicables en materia de control interno	x		Reglamento Interior del Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos	Reglamento Interior del INIJOVE Los Cabos.pdf	
1.2	La institución tiene formalizado un Código de Ética	x		Código de Ética para Personas Servidoras Públicas del Municipio de Los Cabos	file:///C:/Users/INST-JUVENTUD/Downloads/CODIGO%20DE%20ETICA_0001%20-%20copia.pdf	
1.3	La institución tiene formalizado un Código de Conducta		x			Dentro del Código de Ética se especifica un apartado referente al código de conducta
1.4	Medios utilizados para la difusión de los códigos de ética y conducta al personal de la institución	x		Carta compromiso, firmada por las y los servidores públicos municipales	file:///C:/Users/INST-JUVENTUD/Downloads/Carta%20compromiso%20Codigo%20de%20Etica%20Los%20Cabos%202021%20(2).pdf	
1.5	Medios utilizados para la difusión de los códigos de ética y conducta a otras personas con las que se relaciona la institución	x		Página oficial del Gobierno de Los Cabos	http://www.transparencialoscabos.gob.mx/documentos/transparencia/fraccion-28/inf-utilidad/c%C3%B3digo%20de%20%C3%A9tica.pdf	
1.6	Obligación formal de hacer una manifestación por escrito del cumplimiento de los códigos de ética y conducta por parte de los servidores públicos de la institución	x		Carta compromiso, firmada por las y los servidores públicos municipales	file:///C:/Users/INST-JUVENTUD/Downloads/CODIGO%20DE%20ETICA_0001%20-%20copia.pdf	
1.7	Evidencia de que los funcionarios de la institución destacan los temas éticos, de integridad e importancia del control interno		x			
1.8	Procedimiento para evaluar el apego y cumplimiento de los servidores públicos a los Códigos de Ética y de Conducta		x			
1.9	Procedimiento formal para la investigación de actos contrarios a la ética y conducta diferente al establecido por la Contraloría Interna, Órgano Interno de Control o instancia de auditoría correspondiente	x		Reglamento Interior del Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos	Reglamento Interior del INIJOVE Los Cabos.pdf	Cuenta el Instituto con un Órgano Interno debidamente constituido en su Reglamento Interior
1.10	Línea ética u otros mecanismos similares para captar denuncias por actos contrarios a la ética y conducta, diferente al establecido por la Contraloría Interna, Órgano Interno de Control o instancia de auditoría correspondiente		x			
1.11	Informes a instancias superiores del estado que guardan las denuncias de los actos contrarios a la ética y conducta		x			
1.12	La institución cuenta con Comités formalmente establecidos para tratar asuntos internos específicos		x			
1.13	La institución cuenta con un Reglamento Interior, Estatuto Orgánico u otro documento normativo	x		Reglamento Interior del Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos	Reglamento Interior del INIJOVE Los Cabos.pdf	

Cuenta Pública:	2023
Auditoría Núm.:	ASEBCS/ /2023
Institución:	Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos, B.C.S.

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA	Respuesta		Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
	Si	No			
1.14 La institución cuenta con Manual General de Organización	x		Manual de Organización	file:///C:/Users/INST-JUVENTUD/Downloads/Manual%20de%20Organizaci%C3%B3n%202021-2024.pdf	
1.15 Documento en el que se establezca la estructura organizacional, facultades y atribuciones de las áreas o unidades administrativas y, delegación de funciones y dependencia jerárquica	x		Reglamento Interior del Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos	Reglamento Interior del INJUVE Los Cabos.pdf	
1.16 Reglamento, Estatuto o Manual en el que se establecen las funciones y responsabilidades para dar cumplimiento en materia de transparencia, fiscalización, rendición de cuentas y armonización contable	x		Nos apegamos a la Legislación Estatal y Federal aplicable		
1.17 Documento en el que se establezcan las líneas de comunicación e información entre los funcionarios superiores y los responsables de las áreas o unidades administrativas	x		Manual de Procedimientos	file:///C:/Users/INST-JUVENTUD/Downloads/Manual%20de%20procedimientos%20y%20servicios%20del%20instituto%20de%20la%20juventud%20los%20cabos%20(1).pdf	
1.18 Manual para la administración de los recursos humanos que considere el reclutamiento, selección, contratación, capacitación, evaluación, promoción, ascenso y separación del personal		x			
1.19 Catálogo de puestos en el que se establezca el nombre del puesto, el área o unidad de adscripción; la supervisión ejercida o recibida; la categoría y nivel; la ubicación dentro de la estructura organizacional; la descripción de las principales funciones; el perfil requerido y los resultados esperados		x			
1.20 Existen programas de capacitación para el personal en temas de ética e integridad; control interno y administración de riesgos (y su evaluación); prevención, disusión, detección y corrección de posibles actos de corrupción		x			
1.21 Procedimiento para evaluar la competencia profesional del personal que labora en la institución		x			
1.22 Programa de objetivos y metas individuales alineadas con los del área o unidad administrativa y los estratégicos de la institución	x		Programa Operativo Anual		
1.23 Área responsable de coordinar las actividades del sistema de control interno	x		Órgano Interno de Control	Nombreamiento de Titular	
2. EVALUACIÓN DE RIESGOS		Si	No		
2.1 Plan o Programa Estratégico o documento análogo, en el que se establezcan sus objetivos y metas estratégicos		x			
2.2 Metodologías para la realización de las actividades de planeación en el ámbito de su jurisdicción		x			
2.3 Indicadores para medir el cumplimiento de los objetivos de su Plan o Programa Estratégico, o documento análogo	x				

Cuenta Pública:	2023
Auditoría Núm:	ASEBCS /2023
Institución:	Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos, B.C.S.

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA	Respuesta	Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
2.4 Respecto de los indicadores seleccionados en la pregunta 2.3, indique si se establecieron metas cuantitativas y si se determinaron parámetros de cumplimiento respecto de las metas establecidas	x			
Ambiente de Control	Si	No		
2.5 La programación, presupuestación, distribución y asignación de los recursos se realiza con base en los objetivos estratégicos establecidos por la institución	x	Programa Operativo Anual		
2.6 A partir de los objetivos estratégicos ¿se establecieron objetivos y metas específicos para las diferentes unidades o áreas de la estructura organizacional de la institución	x			
2.7 Objetivos generales y específicos del plan o programa estratégico, comunicados y asignados a los titulares de las áreas responsables de su cumplimiento	x			
2.8 Existencia de un Comité de Administración de Riesgos formalmente establecido	x			
2.9 Existencia de una unidad específica responsable de coordinar el proceso de Administración de Riesgos	x			
2.10 Objetivos alineados y vinculados al cumplimiento de la normativa específica que regula sus funciones y los servicios públicos que presta	x	Reglamento Interior del Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos	Reglamento Interior del INIJOVE Los Cabos.pdf	Título Quinto, del Órgano Interno de Control
2.11 Riesgos identificados que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución	x			
2.12 Metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el Plan o Programa Estratégico	x			
2.13 Tres procesos sustantivos y tres adjetivos a los que se haya realizado el análisis y la evaluación de los riesgos que de materializarse pudieran afectar la consecución de los objetivos de la institución	x			
2.14 En la institución se identifica, analiza y da respuesta al riesgo potencial de actos corruptos y contrarios a la integridad en todos los procesos	x	Trabajos de revisión al gasto e integración de la cuenta pública mensual del instituto		Se han llevado a cabo dos procedimientos administrativos, por faltas u omisiones de servidores públicos del Instituto
2.15 En cual de los procesos susceptibles que se mencionan, se realizó la identificación, análisis y respuesta a los riesgos de corrupción y, en su caso, a qué instancia se informó el resultado	x	En un procedimiento por presunto Conflicto de intereses		Se llevó a cabo por el Órgano Interno de Control y se informó a la Contraloría Municipal
2.16 Metodología para la administración de riesgos de corrupción y la obligatoriedad de realizar la revisión periódica de las áreas susceptibles a posibles actos de corrupción, para garantizar que están operando adecuadamente	x	Trabajo realizado por el Órgano Interno de Control		

Cuenta Pública:	2023
Auditoría Núm.:	ASEBCS / 2023
Institución:	Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos, B.C.S.

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta	Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
2.17	Instancia a la que se informa sobre la situación de los riesgos y su administración	x	Órgano Interno de Control		
3 ACTIVIDADES DE CONTROL					
3.1	En relación con la pregunta núm. 2.13, señale si se tiene formalmente implantado un programa para el fortalecimiento del control interno respecto de los procesos sustantivos y adjetivos relevantes.	x	x		
3.2	En el Reglamento Interior o Manual General de Organización se establecen las atribuciones y funciones del personal responsable de los procesos sustantivos y adjetivos por los que se da cumplimiento a los objetivos y metas institucionales	x	Reglamento Interior del Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos	Reglamento Interior del INJUVE Los Cabos.pdf	
3.3	Manuales de Procedimientos de los procesos sustantivos y adjetivos mencionados en la pregunta núm. 3.2	x	Manual de Procedimientos	Manual de procedimientos y servicios del Instituto de la Juventud Los Cabos.pdf	
3.4	En los manuales de procedimientos señalados en la pregunta núm. 3.3 se establecen las áreas responsables de llevar a cabo las actividades del proceso y los puestos encargados de procesar, registrar, revisar y autorizar las operaciones	x	Manual de Procedimientos	Manual de procedimientos y servicios del Instituto de la Juventud Los Cabos.pdf	
3.5	En relación con los procesos sustantivos y adjetivos mencionados en la pregunta 3.4, señale los controles que se tienen establecidos para asegurar que se cumplan los objetivos establecidos en el Plan o Programa Estratégico	x	Evaluación mensual del plan anual de trabajo, por cada una de las áreas que integran el instituto		
3.6	Política o manual en el que se establezca la obligación de evaluar y actualizar periódicamente las políticas y procedimientos, particularmente de los procesos sustantivos y adjetivos	x	Reglamento Interior del Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos	Reglamento Interior del INJUVE Los Cabos.pdf	
3.7	Sistemas informáticos que apoyen el desarrollo de las actividades sustantivas, financieras o administrativas. Anotar el nombre de los sistemas y los procesos que apoyan	x	SAACG-NET		Sistema para los procesos administrativos y contables
3.8	Existe un Comité de Tecnología de Información y Comunicaciones donde participen los principales funcionarios, personal del área de tecnología y representantes de las áreas usuarias	x	x		
3.9	Respecto de los sistemas informáticos y de comunicaciones indique si se cuenta con: A) programa de adquisición de equipos y software; B) inventario de aplicaciones en operación y, C) licencias y contratos para el funcionamiento y mantenimiento de los equipos	x	Si se cuenta con los tres supuestos		
Ambiente de Control					
3.10	Políticas y lineamientos de seguridad para los sistemas informáticos y de comunicaciones (claves de acceso a los sistemas, programas y datos; detectores y defensas contra accesos no autorizados, y antivirus, entre otros)	x	Contraseñas para los equipos de cómputo, antivirus		
3.11	Documento formalizado por el cual se establezca(n) el(es) plan(es) de recuperación de desastres y de continuidad de la operación para los sistemas informáticos	x			

Cuenta Pública:	2023
Auditoría Núm.:	ASEBCS / 2023
Institución:	Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos, B.C.S.

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA	Respuesta	Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
3.12 Para los planes de continuidad y recuperación en caso de desastres que se encuentren contratados con un tercero, se tiene la documentación que ampare la selección del proveedor, así como las especificaciones de los servicios cubiertos	x			
4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	Si No			
4.1 Plan de Sistemas de Información formalizado, debidamente alineado y que apoye los procesos por los que se da cumplimiento a los objetivos establecidos en su Plan o Programa Estratégico	x			
4.2 Políticas y/o procedimientos autorizados que establezcan las características y fuentes de obtención de datos, los elementos para su procesamiento y para la generación de información sobre los procesos o actividades que lleva a cabo de conformidad con la normativa aplicable	x	Portal Municipal de Transparencia	https://transparenciacabos.gob.mx/	
4.3 Responsables designados para generar la información sobre el cumplimiento de los objetivos y metas (indicadores)	x	La información que se sube a la página de transparencia	https://transparenciacabos.gob.mx/	Lo que la ley en materia de transparencia, nos obliga, a través de una persona que fungo como enlace
4.4 Responsables respecto de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de presupuestos y responsabilidad hacendaria, contabilidad gubernamental, transparencia, fiscalización y rendición de cuentas	x	Administrador y contador externo del Instituto		
4.5 Política, disposición o lineamiento por el cual se establezcan las obligaciones y responsabilidades de los servidores públicos en materia de control interno, en sus respectivos ámbitos de autoridad	x	Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado, Ley Orgánica de Los Municipios así como Reglamento Interno del Instituto		
4.6 Documento formal por el cual se informe periódicamente al Titular de la institución o, en su caso, al Órgano de Gobierno, la situación que guarda el funcionamiento general del sistema de control interno	x	Informe que se presenta ante la Junta de Gobierno del Instituto		
4.7 La institución cumple con la obligatoriedad de registrar contablemente sus operaciones y que éstas se reflejen en la información financiera	x			
4.8 La institución ha cumplido con la generación de la información de los Acuerdos por los que se emiten los Manuales de Contabilidad Gubernamental	x			
4.9 Evaluación de control interno y/o de riesgos en el último ejercicio realizado a los sistemas informáticos, indicados en la pregunta núm. 3.7, que apoyan el desarrollo de las actividades sustantivas, financieras o administrativas	x			
4.10 Metodología para la evaluación de control interno y riesgos en el ambiente de Tecnologías de Información y Comunicaciones (TIC)	x			

Cuenta Pública:	2023
Auditoría Núm.:	ASEBCS/ /2023
Institución:	Instituto de la Juventud del Municipio de Los Cabos, B.C.S.

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta		Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
5. SUPERVISION						
5.1	De acuerdo con el Plan o Programa Estratégico, indique: A) periodicidad con que se evalúan los objetivos y metas B) existe un programa de acciones para resolver las problemáticas detectadas en la evaluación y, C) se realiza el seguimiento del programa de acciones para resolver la problemática detectada	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Cada 3 meses en la sesiones de la Junta de Gobierno		
5.2	De los procesos sustantivos y adjetivos (pregunta 2.13), se llevaron a cabo autoevaluaciones de control interno por parte de los responsables de su funcionamiento en el último ejercicio y, en su caso, se establecieron programas de trabajo para atender las deficiencias identificadas		<input checked="" type="checkbox"/>			
5.3	Procedimiento formal por el cual se establecen los lineamientos y mecanismos necesarios para que los responsables de los procesos, comuniquen los resultados de sus evaluaciones de control interno y de las deficiencias identificadas al responsable de coordinar las actividades de Control Interno para su seguimiento	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Se hacen en reuniones de evaluación y seguimiento		No hay documento o procedimiento formal
5.4	Auditorías internas o externas realizadas en el último ejercicio a procesos sustantivos y adjetivos señalados en la pregunta 2.13		<input checked="" type="checkbox"/>			



INSTITUTO DE LA JUVENTUD
DEL MUNICIPIO DE
LOS CABOS

Respondió el Questionario

Ing. Eduardo Camarena Alarcón Ortiz

NOMBRE Y FIRMA