



ADQUISICIÓN DE:

**SERVICIO PROFESIONAL ESPECIALIZADO PARA LA
ELABORACIÓN DE PROYECTO INTEGRAL PARA EL
FORTALECIMIENTO DE CONTROL INTERNO DIRIGIDO
A LOS PROGRAMAS DEL INSTITUTO SINALOENSE DE
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**

AREA SOLICITANTE:

DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y PROGRAMACIÓN



ANTECEDENTES

Con el fin de coadyuvar con la aplicación eficiente, transparente, honrada y austera, de acuerdo con lo estipulado en el artículo 134 de la Constitución Política, que a letra dice: “Los recursos económicos de que dispongan la Federación, las entidades federativas, los Municipios y las demarcaciones territoriales de la Ciudad México, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados. de los Estados Unidos Mexicanos.

Por otro lado, es necesario cumplir con la línea de acción 3.3. Transparencia y Rendición de Cuentas, del Plan de Desarrollo Estatal de Sinaloa, que a su vez, establece que es necesario **“Consolidar un sistema de control interno en las instituciones públicas”**.

Es importante la planeación y la implementación de mecanismos de seguimiento, control y fiscalización del ejercicio y aplicación de los recursos públicos, evitando así, que las instancias fiscalizadoras, hagan observaciones que conlleven daños patrimoniales, y merma en la asignación de los recursos federales; y los recursos se administren con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez.

También es importante mencionar, que los Informes de resultados, de las revisiones efectuadas por la Auditoría Superior de la Federación y otras instancias fiscalizadores, demuestran la incidencia y recurrencia de observaciones y recomendaciones, pues las instituciones públicas no cuentan con las herramientas adecuadas para el manejo de la información gubernamental, en donde, se requiere optimizar la alineación entre el conocimiento e interpretación de la legislación en materia de transparencia.



Y si bien, es la educación, un factor determinante, para lograr el crecimiento en el Estado, es importante que la Infraestructura Educativa, se encuentre debidamente administrada, con información oportuna de necesidades, que se traduzcan en Obras Productivas, que contribuyan a la educación de la población del Estado; y que se realicen con recursos federales trazados, optimizados y transparentes

Por lo tanto, dentro de los procesos de control interno del Gobierno del Estado, se busca coadyuvar para una visión de proceso integral, donde se involucre a todos sus integrantes, responsables de diseñar las acciones necesarias, para demostrar la comprobación de los impactos planeados, con la aplicación de los recursos federales, y se integren de una sumatoria de acciones trazables y transparentes, que sean de fácil comprobación y explicación de acuerdo con las reglas establecidas por la federación y se evite el fincamiento de posibles presuntivas y responsabilidades, por las instancias fiscalizadoras.

Recordemos que Sinaloa es parte de los integrantes del Sistema Nacional de Fiscalización, y que cuenta con acuerdo, manuales, lineamiento, normas o marcos estatales integrados de control interno. Sin embargo, esto no exime al Estado de realizar un programa de mejora continua y actualización, capitalizando la información y los resultados del pasado, para una perspectiva de preventiva de presente y futuro, tanto en la aplicación del recurso federal, como el manejo administrativo de los mismos.

En muchas ocasiones, se incurre en tiempos y esfuerzos, para la explicación de la aplicación del recurso, por lo opaco, poco trazable, o desorden en la documentación de los mismos. Y aunque las observaciones, en muchas ocasiones



Instituto Sinaloense de la Infraestructura Física Educativa

Departamento de Licitación de Obra
y Adquisiciones

Dirección de Planeación y Programación

se abaten y se explican, los informes del ente fiscalizador perjudican la imagen y percepción de transparencia del Estado.

Por lo anterior expuesto, se identifica la necesidad de la contratación de:
“Servicio profesional especializado para la elaboración de Proyecto Integral para el Fortalecimiento de Control Interno dirigido a los Programas del Instituto Sinaloense de Infraestructura Educativa (ISIFE)”.



RELACIÓN DE SERVICIOS

El Servicio profesional especializado para la elaboración de Proyecto Integral para el Fortalecimiento de Control Interno dirigido a los Programas del Instituto Sinaloense de Infraestructura Educativa (ISIFE), contará con 4 conceptos o componentes:

CONCEPTOS	CANTIDAD O VOLÚMENES REQUERIDOS	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN GENÉRICA
1	1	Servicio	Diagnóstico de Control Interno
2	1	Servicio	Diseño del Modelo
3	1	Servicio	Desarrollo del Sistema
4	1	Servicio	Migración de Datos



Concepto 1: Diagnóstico de Control Interno

Objetivo General: Identificar las áreas de oportunidad que representen un riesgo representativo al Control Interno de los Programas Sustantivos del ISIFE.

Objetivo Específicos:

- Realizar levantamiento de información mediante entrevistas en las áreas del Instituto.
- Digitalizar la información sustantiva de los procedimientos adquisitivos 2016 – 2022.
- Revisar cada obra pública y equipamiento de los programas presupuestarios 2016 – 2022 en materia de cumplimiento normativo.
- Revisar el avance físico y financiero de cada clave de obra autorizada.
- Revisar el registro contable y presupuestal de los diferentes programas presupuestarios.

Alcance: Se evaluará la operación de los programas 2016 – 2022, la cual debe incluir dos actividades: gestión de la información a revisar y las entrevistas a las áreas del Instituto. A continuación, se contabiliza las diferentes actividades:

No.	Actividad	Alcance	Período	Cantidad
1	Gestión	Contratos	2016 – 2022	1,833
2		Obras y Equipamiento	2016 – 2022	3,582
3		Estados de Cuentas diferentes	2016 – 2022	51
4		Pólizas de Egresos	2016 – 2022	6,619



Instituto Sinaloense de la Infraestructura Física Educativa

Departamento de Licitación de Obra
y Adquisiciones

Dirección de Planeación y Programación

No.	Actividad	Alcance	Período	Cantidad
5		Programas Presupuestarios diferentes	2016 – 2022	44
6		Tipos de Retenciones de Obra	2016 – 2022	5
7		Programa General de Obra	2016 – 2022	124
8		Centros de Trabajos	2016 – 2022	1,685
9		Claves de Obra	2016 – 2022	3,114
10		Procedimientos Adquisitivos	2022	409
11		Convenios Modificatorios	2022	33
12		Actas de Entrega Recepción	2022	433
13		Actas de Finiquito	2022	433
14	Entrevistar	Direcciones	-	6
15		Departamentos	-	10

El dimensionamiento de las cantidades de cada actividad es enunciativo más no limitativo. En caso de existir una variación en el alcance durante la ejecución del estudio se deberá incluir en el Diagnóstico.

La revisión incluye, mapeo del proceso, entrevistas, gestión, digitalización e integración de la documentación soporte de los impactos correspondientes a los recursos mencionados.

Entregable: Diagnóstico de Control Interno 2016 -2022, donde se describirán las siguientes tareas:

- Recepción de Recursos: Se revisará cómo se documenta, la recepción de recursos federales en la Secretaría de Administración y Finanzas (SAF), y



Instituto Sinaloense de la Infraestructura Física Educativa

Departamento de Licitación de Obra
y Adquisiciones

Dirección de Planeación y Programación

el proceso de ministración al Instituto Sinaloense de Infraestructura Educativa (ISIFE) y a Universidades Autónomas.

- **Recurso Comprometido:** Se revisará el universo de contratos y obras que integran los periodos y programas mencionados. Así como sus respectivas fuentes de financiamiento.
- **Determinación de Avance Físico de Obras,** es decir, identificar el estatus de avance físico y verificación de Acta Entrega-Recepción, en el caso de obras terminadas.
- **Determinación de Estatus de Pago a Contratos,** es decir, cálculo del monto pendiente de pagar a Contratistas del universo de contratos; lo cual sólo será posible realizarlo, de manera certera, mediante la verificación del 100% de movimientos correspondientes al ecosistema de cuentas bancarias.
- **Conciliación de Saldos:** Calcular el saldo teórico en bancos, validar saldo en Estados de Cuentas y determinar el saldo conciliado.
- **Etapas y Tiempo de Ciclo:** Valoración en las variables que se integran para la planeación del programa de obras a realizar, hasta el cierre de las mismas.
- **Determinación de Áreas de Oportunidad,** que serán aquellas que presenten un riesgo representativo al Control Interno y el soporte documental de cada hallazgo.
- **Integración del Respaldo digital:** documentación soporte del diagnóstico.



Concepto 2: Diseño del Modelo

Objetivo General: Fortalecer el Control Interno mediante el Diseño de un Modelo de Operación que atienda las áreas de oportunidad detectadas en Diagnóstico (Concepto 1).

Objetivo Específicos:

- Identificar atribuciones de cada área participante.
- Elaborar formatos de control para que cada área participante de manera homogénea registre sus actividades correspondientes a las etapas del proceso adquisitivo.
- Homogenizar los procesos del ISIFE para coadyuvar para la acción efectiva y eficiente de las áreas participantes.
- Detectar tareas duplicadas o con errores.
- Proponer e implementar mejoras continuas en el proceso.
- Garantizar el cumplimiento normativo.

Alcance: Elaboración de Manual de Procedimientos del Proceso de Infraestructura Educativa del ISIFE.

Entregable: Manual de Procedimientos, donde se incluirá lo siguiente:

- Diagrama de Flujo del Proceso (Modelo). Una vez determinadas las áreas de oportunidad en el Diagnóstico (Concepto 1), se procede a la elaboración



del Diagrama de Flujo Optimizado, para la implementación del Modelo que optimice los procesos, en tiempo, forma y recursos asignados.

- Narrativa y Descripción de Flujo; es decir, la explicación del Diagrama de Flujo, para una correcta percepción y entendimiento del usuario; de tal manera, que la alimentación del Modelo se realice con información correcta.
- Formatos de trabajo: Tableros de Control e Instrucciones de Llenado; es importante conceptualizar cada una de las columnas propuestas, que permitan eliminar dudas y errores, en los tableros de control; pues de ahí penderá el control de la información.
- Restricciones, candados y reglas con las que operará el modelo de operación propuesto para coadyuvar al cumplimiento normativo respectivo a la etapa del proceso en la que se implemente.



Concepto 3: Desarrollo del Sistema

Objetivo General: Desarrollar una herramienta informática e Implementar el Diseño del Modelo (Concepto 2), que conlleve a la optimización de los procesos de información, mitigue los riesgos de observaciones de instancias fiscalizadoras y provea información para una mejor planeación, de inicio a fin, en los impactos derivados de los recursos aplicados en los Programas del ISIFE.

Objetivo Específicos:

- Implementar un sistema que administre de inicio a fin los procesos adquisitivos del Instituto.
- Respalidar información en medios magnéticos o digitales.
- Capacitar al personal en el uso del sistema.
- Elaborar y entregar manual de uso.

Alcance: En este concepto, se desarrollará e implementará el Sistema Informático, que deberá contar con al menos las siguientes especificaciones técnicas:

Ambiente del Usuario: Plataforma Web y/o Escritorio;

Ambiente de Programación: ASP.net, Angular, HTML5 o PHP.

Versiones de los Ambientes de Programación: ASP.net 2015 o superior, Angular versión única, HTML5 versión única o PHP libre.

Motor de Base de datos: Microsoft SQL Server o MySQL.



Versiones de Motores de Base de Datos: Microsoft SQL Server 2019 o superior o MySQL Libre.

Accesibilidad: Permanente, sin itinerancias.

Sistema Operativo del Servidor: Microsoft Windows Server DataCenter 2019 o Superior.

BASES DE DATOS DEL SISTEMA. Independientemente de las Bases de Datos que pudieran derivarse del desarrollo del Sistema, éste deberá contener y gestionar al menos las siguientes Bases de Datos:

Programas Presupuestarios.

Base de datos relacional en la que se incluirán al menos los siguientes campos para cada registro:

- Programa Presupuestario.
- Origen del recurso.
- Ejercicio Presupuestal.
- Capital y rendimientos.
- Modificaciones presupuestales.

Autorizaciones.

Base de datos relacional en la que se incluirán al menos los siguientes campos para cada registro:

- Programa General de Obras.
- Claves de Obra.
- Claves de Centros de Trabajo.



- Importes de obra pública o equipamiento.

Contratos y Modificaciones

Base de datos relacional en la que se incluirán al menos los siguientes campos para cada registro:

- Contratos.
- Proveedores y contratistas.
- Retenciones de obra.
- Fechas e importes contratado.
- Modificaciones contractuales.

Obras Públicas y Equipamientos

Base de datos relacional en la que se incluirán al menos los siguientes campos para cada registro:

- Acciones ejercidas por contrato.
- Fuentes de financiamientos.
- Economías y penas convencionales.

Pagos y Notas de Crédito

Base de datos relacional en la que se incluirán al menos los siguientes campos para cada registro:

- Pólizas de ingreso y egreso.
- Registro de facturas y estimaciones de obra pública.
- Importe ejercido, pagado y cancelado.



Cierre Presupuestal

Base de datos relacional en la que se incluirán al menos los siguientes campos para cada registro:

- Importe de comprometido, devengo, pagado, ministrado a Entes Autónomos, y subejercicio.
- Evaluación de tiempos de ciclo por etapas.
- Informe de pagos por fuente de financiamiento.
- Control de reintegros a la Tesorería de la Federación.
- Dimensionamiento de Claves de obra, contratos y acciones.

Adicional a las Bases de Datos del Sistema, el Sistema deberá de tener capacidad de lo siguiente:

- Qué ofrezca una historia de valoración de la aplicación del recurso, desde la planeación hasta el cierre del programa.
- Que se obtengan datos de medición a nivel obra y a nivel contrato.
- Que se visualice la Estructura Financiera de Contrato.
- Que exista control de Capital y Rendimientos del Programa.
- Que se desplieguen alertas y semaforización por cada Etapa del proceso.
- Que exista trazabilidad e identificación de Retenciones Aplicables.
- Que muestre la administración de penalizaciones requeridas en su caso.
- Que se tenga en tiempo y forma control de Pagos a Contratos.

Entregables: Desarrollo, instalación, administración y capacitación de Sistema Informático.



Instituto Sinaloense de la Infraestructura Física Educativa

Departamento de Licitación de Obra
y Adquisiciones

Dirección de Planeación y Programación

- **Sistema Informático**, herramienta tecnológica, que incluye:
 - a) Puesta en marcha del Sistema en Servidor y
 - b) Manual de Administrador y Usuario.

- **Actas de Capacitación a los usuarios:** de acuerdo con los perfiles y permisos determinados, que incluye:
 - a) Actas de Capacitación a Instructores Internos
 - b) Actas de Capacitación a Usuarios.



Concepto 4: Migración de datos

Objetivo General: Facilitar el proceso de planeación del Programa General de Obra (PGO's); al contar con un histórico de apoyos por Centro de Trabajo e Inmueble 2016 - 2022.

Objetivo Específicos:

- Realizar carga masiva de datos históricos de los ejercicios fiscales 2016 - 2022.
- Validar la razonabilidad de los datos cargados al Sistema, es decir, que no se presenten errores y que cumplan con las restricciones, candados y reglas del Sistema.
- Realizar al menos un testeo de la información cargada en el Sistema.

Alcance: Migración de datos al Sistema, de los siguientes programas:

- A. De 2016 a 2021; FAM y REM FAM
- B. De 2022: Todos los programas

Entregable: Migración de Datos visible en el Sistema; es decir cargar la base de datos y documentos digitalizados correspondientes a los programas:

- a) De 2016 a 2021: FAM y REM FAM
- b) De 2022: Todos los Programas



BENEFICIOS ESPERADOS EN EL CONTROL INTERNO DE PROCESOS ISIFE

Describir los objetivos y actividades a realizar para el establecimiento de un esquema de Control Interno que permita transparentar la rendición de cuentas del Gobierno del Estado, así como la promoción de carácter preventivo de revisión y auditoría a fin de documentar el cumplimiento de las políticas públicas conforme a los principios de eficacia, eficiencia y economía.

ALINEACIÓN CON EL PLAN DE DESARROLLO

El proyecto deberá estar alineado a los siguiente planes, objetivos, estrategias y líneas de acción:

Plan Estatal de Desarrollo de Sinaloa 2022-2027

Eje 3. Gobierno democrático, promotor de paz, seguridad, ética y eficiencia.

3.3. Transparencia y Rendición de Cuentas.

Objetivo 1. Política de transparencia, gobierno abierto y participación ciudadana.

Objetivo Prioritario 1.1.

Consolidar los mecanismos de transparencia, participación ciudadana e impulsar un gobierno proactivo.

Estrategia 1.1.1.

Garantizar el ejercicio transparente, efectivo y proactivo de la gestión pública y promover la participación ciudadana para contribuir al desarrollo de una administración confiable y honesta.



Líneas de acción:

1.1.1.2. Promover la actualización periódica de la información del gobierno mediante las diferentes herramientas de transparencia.

1.1.1.9. Fortalecer la confianza de la ciudadanía a través de herramientas tecnológicas y sistemas de información que impulsen la transparencia, el acceso a la información y la participación ciudadana.

Objetivo 2. Política de control interno y fiscalización.

Objetivo prioritario 2.1.

Impulsar el logro de objetivos y metas institucionales sobre la administración de los recursos públicos, asegurando que se ejerzan con austeridad, honestidad y en apego a la legalidad.

Estrategia 2.1.1.

Implementar medidas de control, vigilancia y disuasión de hechos de corrupción.

Líneas de acción:

2.1.1.1. Consolidar un sistema de control interno en las instituciones públicas.

2.1.1.3. Fortalecer la coordinación interinstitucional con las instancias fiscalizadoras en los programas de fiscalización.

Objetivo prioritario 2.2.

Construir un aprendizaje institucional para prevenir problemas recurrentes en la gestión de los recursos públicos.

Estrategia 2.2.1.

Fortalecer la implementación de medidas preventivas en el actuar público.



Líneas de acción:

2.2.1.1. Supervisar en tiempo real las obras públicas del estado de Sinaloa.

2.2.1.2. Acompañar y asesorar a los entes fiscalizados por las instancias fiscalizadoras con el objetivo de prevenir observaciones recurrentes.



PAGOS, LUGAR Y PLAZO DE ENTREGA

Por lo que respecta a las formas de pago, se realizarán 4 exhibiciones:

- a) 25% a la Entrega de la Concepto 1: Diagnóstico de Control Interno
- b) 25% a la Entrega de la Concepto 2: Diseño del Modelo
- c) 25% a la Entrega de la Concepto 3: Desarrollo del Sistema
- d) 25% a la Entrega de la Concepto 4: Migración de Datos.

Lugar de entrega de los servicios: El Licitante deberá realizar los servicios requeridos en sus instalaciones.

- a) Concepto 1. Diagnóstico de Control Interno. Bahía de Navachiste 609 Pte-m j. Balcones del Nuevo Culiacán, Culiacán, Sinaloa.
- b) Concepto 2: Diseño del Modelo. Bahía de Navachiste 609 Pte-m j. Balcones del Nuevo Culiacán, Culiacán, Sinaloa.
- c) Concepto 3: Desarrollo del Sistema. Bahía de Navachiste 609 Pte-m j. Balcones del Nuevo Culiacán, Culiacán, Sinaloa.
- d) Concepto 4: Migración de Datos. Bahía de Navachiste 609 Pte-m j. Balcones del Nuevo Culiacán, Culiacán, Sinaloa.

Plazo de Entrega de los servicios: El periodo de la prestación del servicio será a partir del día hábil siguiente a la formalización del contrato y a más tardar el 31 de diciembre de 2023.



OTRAS GENERALIDADES

1. **Personal para realizar el servicio:** El prestador de servicios realizará los trabajos descritos en el presente anexo con apoyo del personal que considere necesario, el cual contará con el conocimiento técnico, así como con la preparación y experiencia profesional suficiente que garantice la calidad de los mismos. La relación laboral con dicho personal será responsabilidad exclusiva del proveedor.

El prestador de servicios informará y acreditará ante el Estado, en caso de ser necesario, al personal referido en el párrafo anterior.

2. **Condiciones generales del servicio:** El prestador de servicios deberá guardar confidencialidad de la información proporcionada para la ejecución del servicio correspondiente, así como los datos y resultados obtenidos del mismo, ya sea a través de publicaciones, conferencias, informaciones, así como la reproducción total o parcial de cualquier otra forma o medio de autorización expresa por escrito de la contratante, pues dichos datos y resultados son propiedad exclusiva de esta última.

El proveedor deberá de considerar todos los gastos que genere la prestación del servicio.