



COMPONENTES	PRINCIPIOS	COMPARATIVO			Resultados	PUNTO DE INTERÉS	Selección para Mejora	Acciones de Control		Comentarios
		Evaluación 2021	Evaluación 2022					Descripción		
C.O1. Ambiente de Control	P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso	85	Muy buena	88.35	Muy buena	3.35	SI	1	Formalización, gestión de autorización y difusión del Código de Conducta.	
	P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia	91	Excelente	88	Muy buena	-1	SI	2	Validación de informes trimestrales del PTCL.	
	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	91	Excelente	89.49	Muy buena	1.31	SI	3	Actualización de los Manuales de Organización y Procedimientos.	
	P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	76	Regular	78.86	Regular	2.86	SI	4	Formalizar y operar el Plan de Capacitación para el personal del CECC.	
								5	Aplicar los cuadros de sucesión en áreas operativas.	



GOBIERNO
DE SONORA

SECRETARÍA DE LA
CENTRALORIA
GENERAL



COMPONENTES	PRINCIPIOS	COMPARATIVO		Resultado	PUNTO DE INTRÉS	Selección para Mejora	Agrupación	Actividad de control		Comentarios
		Evaluación 2021	Evaluación 2022					Control	Comentarios	
C 04 Información y Comunicación	P14. Comunicar Internamente.	86	Muy buena	80	Muy buena	SI				
	P15. Comunicar Externamente.	90	Eccelente	68-92	Regular	SI	13			
					-21.08					
					<p>P14.PI01. Establecer líneas de reporte y autoridad, donde la administración comunica información de calidad hacia abajo y lateralmente, para que el personal desempeñe funciones clave en la consecución de objetivos, enfrentamiento de riesgos, prevención de la corrupción y apoyo al Control Interno. (D, O)</p> <p>La Administración recibe información de calidad sobre los procesos operativos de la institución, la cual fluye por las líneas de reporte y autoridad apropiadas. (D)</p> <p>El Órgano de Gobierno, o en su caso, el Titular, recibe información de calidad que fluye hacia arriba por las líneas de Reporte, proveniente de la Administración y demás personal. (E)</p> <p>Cuando las líneas de Reporte directas se ven comprometidas, el personal utiliza líneas separadas, como líneas éticas o de denuncia, para comunicar de manera ascendente, información confidencial o sensible. (E, D, O)</p> <p>P14.PI02. Establecer métodos de comunicación interna apropiados para que a lo largo de la institución fluya información de calidad de manera oportuna. (E, D, O)</p> <p>P15.PI01. Comunicar información de calidad a las partes externas (proveedores, contratistas, reguladores, auditores externos, público en general, etc.), utilizando las líneas de reporte establecidas. (E, D)</p> <p>Cuando las líneas de reporte directas se ven comprometidas, las partes externas utilizan líneas separadas, como líneas éticas o de denuncia, para comunicar información confidencial o sensible. (E, D)</p> <p>La Administración informa a las partes externas sobre estas líneas separadas, la manera en que funcionan, cómo utilizarlas y cómo se mantendrá la confidencialidad de la información y, en su caso, el anonimato de quienes aporten información. (D)</p> <p>P15.PI02. La administración debe seleccionar métodos apropiados para comunicarse externamente. Considerando factores en la selección como: Audiencia, Naturaleza de la información, Disponibilidad, Costo y los requisitos legales o reglamentarios.</p> <p>P16.PI01. La administración debe establecer bases de referencia para supervisar el control interno, comparando el estado actual contra el diseño efectuado. Las bases de referencia revelan debilidades y deficiencias detectadas en el control interno de la institución.</p>					

R

of

P

