

AUTOEVALUACIÓN SCI

**2023**



GOBIERNO  
DE **SONORA**

SECRETARÍA DE LA  
**CONTRALORÍA  
GENERAL**

COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE  
SONORA

**INFORME DE RESULTADOS**  
**AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**





## CONTENIDO

---

<b>Informe de Autoevaluación.....</b>	<b>A</b>
Informe Nivel Estratégico	
Informe Nivel Directivo	
Informe Nivel Operativo	
<b>Resumen de Resultados por Nivel de Responsabilidad...</b>	<b>B</b>
Resultados Nivel Estratégico	
Resultados Nivel Directivo	
Resultados Nivel Operativo	





## COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA se realizó el día 01 de Noviembre de 2023 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 18 Servidor (es) Público (s) de los Niveles NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO, utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MEMICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los funcionarios y empleados del (a) COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

#### I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno del (a) COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2023 basados en los siguientes componentes:

- Ambiente de control
- Administración de riesgos
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Supervisión

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del (a) COVES 23 se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario de evaluación y el método para calificar y valorar las respuestas, así como su análisis después de ser completadas. Se explicó el método utilizado para calificar el cuestionario y los criterios básicos empleados para validar las respuestas por cada componente.

Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) COVES 23. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

#### II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

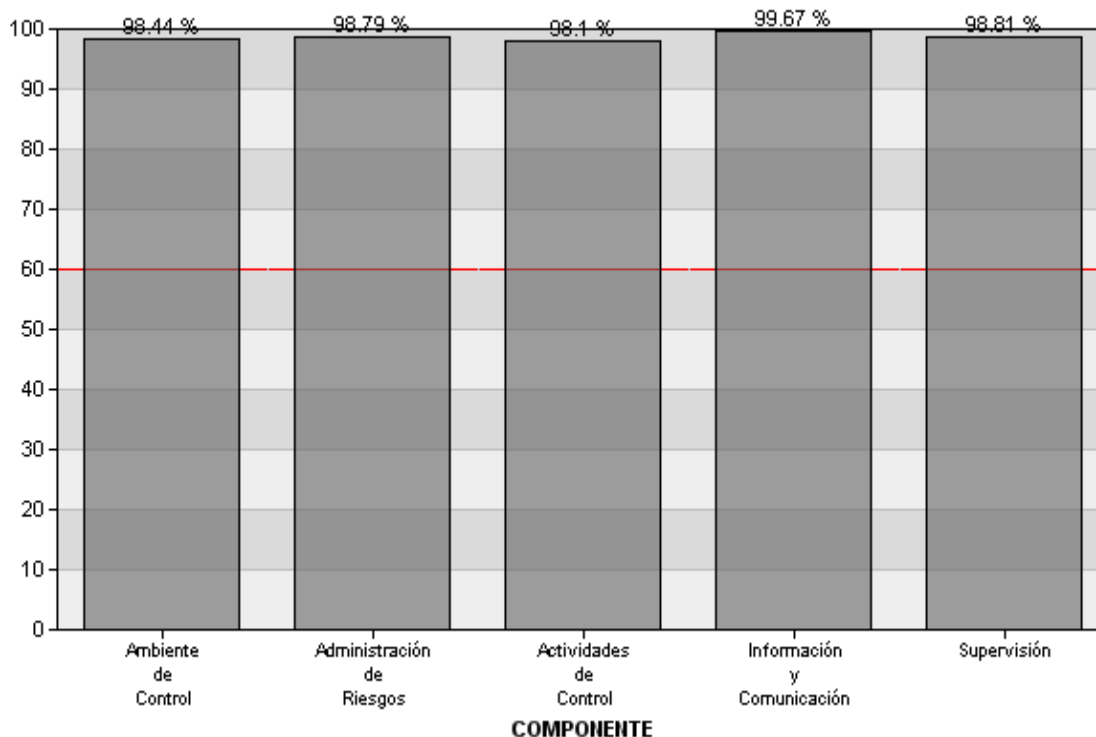
##### A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA, corresponden a 18 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	98.44 %	Excelente
Administración de Riesgos	98.79 %	Excelente



Actividades de Control	98.1 %	Excelente
Información y Comunicación	99.67 %	Excelente
Supervisión	98.81 %	Excelente
<b>TOTAL</b>	<b>98.76 %</b>	<b>Excelente</b>



La calificación global del (la) COMISIÓN DE VIVIENDA DEL ESTADO DE SONORA se valoró con 98.76 % calificado como "Excelente", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Información y comunicación (Más Alto) fue calificado como "Excelente" y representa el 99.67% de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de control (Más Bajo) fue calificado como "Excelente" y representa el 98.1%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

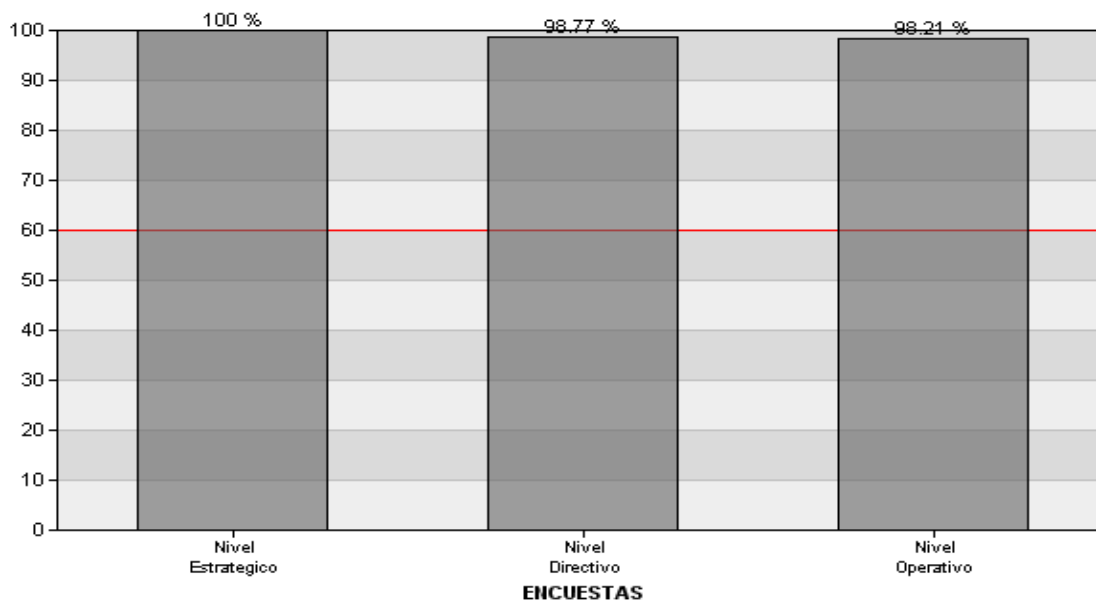
## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de control</b>	<b>98.44 %</b>	<b>Excelente</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	98.82 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	98.82 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	99.38 %	Excelente



4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	98.82 %	Excelente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	96.36 %	Excelente
<b>Administración de riesgos</b>	<b>98.79 %</b>	<b>Excelente</b>
6 Definir objetivos	98.89 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	99.41 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	98.0 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	98.86 %	Excelente
<b>Actividades de control</b>	<b>98.1 %</b>	<b>Excelente</b>
10 Diseñar actividades de control	96.92 %	Excelente
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	97.39 %	Excelente
12 Implementar actividades de control	100.0 %	Excelente
<b>Información y comunicación</b>	<b>99.67 %</b>	<b>Excelente</b>
13 Usar información de calidad	100.0 %	Excelente
14 Comunicar internamente	99.02 %	Excelente
15 Comunicar externamente	100.0 %	Excelente
<b>Supervisión</b>	<b>98.81 %</b>	<b>Excelente</b>
16 Realizar actividades de supervisión	97.62 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	100.0 %	Excelente
<b>Total</b>	<b>98.76 %</b>	<b>Excelente</b>

### C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD





El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL DIRECTIVO" con el 98.77%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL ESTRATEGICO" con el 100.0%.

## PROPUESTAS

### NIVEL ESTRATEGICO

### NIVEL DIRECTIVO

### NIVEL OPERATIVO

#### AMBIENTE DE CONTROL

---

- ✓ Capacitaciones mensuales
- ✓ Clima laboral a cargo de la Dirección General de ACP y OIC de la SCG
- ✓ Código de ética y código de conducta
- ✓ Las que existen
- ✓ Manuales de Organización, Manuales de Procedimientos (SICAD), el compendio legislativo, micrositio del sistema de gestión de calidad, micrositio de control interno, etc.
- ✓ Mas evaluaciones
- ✓ Procedimientos capacitación, procedimiento de contratación, evaluación del desempeño (SICAD) y actividades realizadas por la subdirección de Recursos Humanos

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

- ✓ Cada área es responsable de comunicar los cambios.
- ✓ El enlace de riesgos es responsable de realizar los cambios pertinentes en el programa de trabajo de administración de riesgos (PTAR)
- ✓ En el análisis de riesgos se consideraron todos esos factores
- ✓ Mas capacitaciones
- ✓ MIR, programa operativo anual POA(SIPPSE), bitácora de información trimestral
- ✓ Se tienen el análisis FODA donde se determinaron las fortalezas y debilidades tanto internas como externas de la COVES, y la identificación de los riesgos se realizó por macroproceso.

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

---

- ✓ Auditorías internas y externas
- ✓ Cada unidad administrativa cuenta con su manual de procedimientos y manual de organización
- ✓ Cada unidad administrativa cuenta con sus documentos administrativos (Manual de organización y de procedimientos)
- ✓ Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR)
- ✓ Seguimientos en análisis ARI



## INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

- ✓ En el manual de calidad se establece que información se debe comunicar, quien y como.
- ✓ En la reunión de COCODI, revisión por la Dirección y las reuniones del cuerpo directivo se identifica la información a revisar y los directivos son responsables de bajar la información al resto del personal
- ✓ En las reuniones de COCODI, revisión por la dirección, reuniones del cuerpo directivo se genera información y es responsabilidad de cada directivo de bajar la información al personal a su cargo.

## SUPERVISIÓN

---

- ✓ La COVES dispone de procedimientos documentados para generar acciones correctivas y atender las deficiencias de control interno
- ✓ La COVES dispone de procedimientos documentados para generar acciones correctivas y atender las deficiencias de control interno

## COMENTARIOS

### NIVEL ESTRATEGICO

### NIVEL DIRECTIVO

### NIVEL OPERATIVO

## RECOMENDACIONES

### NIVEL ESTRATEGICO

---

- ✓ Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación y, con base en los resultados, establecer programas de capacitación dirigidos a todos los empleados, procurando incluir en estos programas temas referentes a la diversa reglamentación involucrada en el desarrollo de sus actividades. Lo anterior con el objeto de mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento, evitando a la vez que se incurra en errores u omisiones por falta de conocimiento de la normatividad.

### NIVEL DIRECTIVO

---

- ✓ Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación y, con base en los resultados, establecer programas de capacitación dirigidos a todos los empleados, procurando incluir en estos programas temas referentes a la diversa reglamentación involucrada en el desarrollo de sus actividades. Lo anterior con el objeto de mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento, evitando a la vez que se incurra en errores u omisiones por falta de conocimiento de la normatividad.



## NIVEL OPERATIVO

---

- ✓ Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación y, con base en los resultados, establecer programas de capacitación dirigidos a todos los empleados, procurando incluir en estos programas temas referentes a la diversa reglamentación involucrada en el desarrollo de sus actividades. Lo anterior con el objeto de mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento, evitando a la vez que se incurra en errores u omisiones por falta de conocimiento de la normatividad.



## Resumen de Resultados-Modelo Estándar de Control Interno Autoevaluación: 01 de noviembre del 2023

AMBIENTE DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	5.88 Pts.	54.12 Pts.	38.83 Pts.	98.82 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	17.65 Pts.	81.18 Pts.	0.0 Pts.	98.82 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	3.13 Pts.	65.0 Pts.	31.25 Pts.	99.38 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	41.17 Pts.	57.64 Pts.	98.82 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	6.06 Pts.	61.21 Pts.	29.09 Pts.	96.36 %
<b>Total</b>				<b>98.44%</b>
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	5.56 Pts.	38.89 Pts.	54.45 Pts.	98.89 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	8.82 Pts.	61.77 Pts.	28.82 Pts.	99.41 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	8.33 Pts.	58.33 Pts.	31.33 Pts.	98.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	2.86 Pts.	40.0 Pts.	56.0 Pts.	98.86 %
<b>Total</b>				<b>98.79%</b>
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	1.92 Pts.	39.23 Pts.	55.77 Pts.	96.92 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	1.45 Pts.	38.84 Pts.	57.1 Pts.	97.39 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	41.17 Pts.	58.82 Pts.	100.0 %
<b>Total</b>				<b>98.1%</b>
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	0.0 Pts.	41.17 Pts.	58.82 Pts.	100.0 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	4.92 Pts.	45.57 Pts.	48.52 Pts.	99.02 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	8.7 Pts.	91.3 Pts.	0.0 Pts.	100.0 %
<b>Total</b>				<b>99.67%</b>
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	9.52 Pts.	64.76 Pts.	23.33 Pts.	97.62 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	6.06 Pts.	63.64 Pts.	30.3 Pts.	100.0 %
<b>Total</b>				<b>98.81%</b>