



Gobierno del  
Estado de Sonora

Secretaría de la  
Contraloría General



# INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

COMISIÓN DEL DEPORTE  
DEL ESTADO DE SONORA

Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico  
Dirección de Sistemas de Control Interno Institucional

AUTOEVALUACIÓN SCI  
**2017**

**SONORA**  
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



## CONTENIDO

---

<b>Informes 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	
<b>Reporte por Elemento de Control.....</b>	<b>C</b>
Reporte Nivel Estratégico	
- Primera norma (Ambiente de Control)	
- Segunda norma (Evaluación de Riesgos)	
- Tercera norma (Actividades de Control)	
- Cuarta norma (Información y Comunicación)	
- Quinta norma ( Actividades de Monitoreo)	
Reporte Nivel Directivo	
- Primera norma (Ambiente de Control)	
- Tercera norma (Actividades de Control)	
- Cuarta norma (Información y Comunicación)	
- Quinta norma (Supervisión y Mejora Continua)	
Reporte Nivel Operativo	
- Primera norma (Ambiente de Control)	
- Tercera norma (Actividades de Control)	
- Cuarta norma (Información y Comunicación)	



## COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

### INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

#### NIVEL ESTRATÉGICO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 1 servidor público los días del 27 de octubre al 6 de noviembre de 2017 a nivel estratégico, utilizando como referencia técnica las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Estatal (NGCI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los servidores públicos de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON) posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

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

Al autoevaluar el Control Interno de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2017 basados en las siguientes normas:

- AMBIENTE DE CONTROL
- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
- ACTIVIDADES DE CONTROL
- INFORMAR Y COMUNICAR
- SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de CODESON se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los conceptos, normas 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 norma.

Los comentarios, opiniones y sugerencias presentadas se realizaron en forma directa por los participantes de CODESON. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y las recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno de CODESON, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

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

##### A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

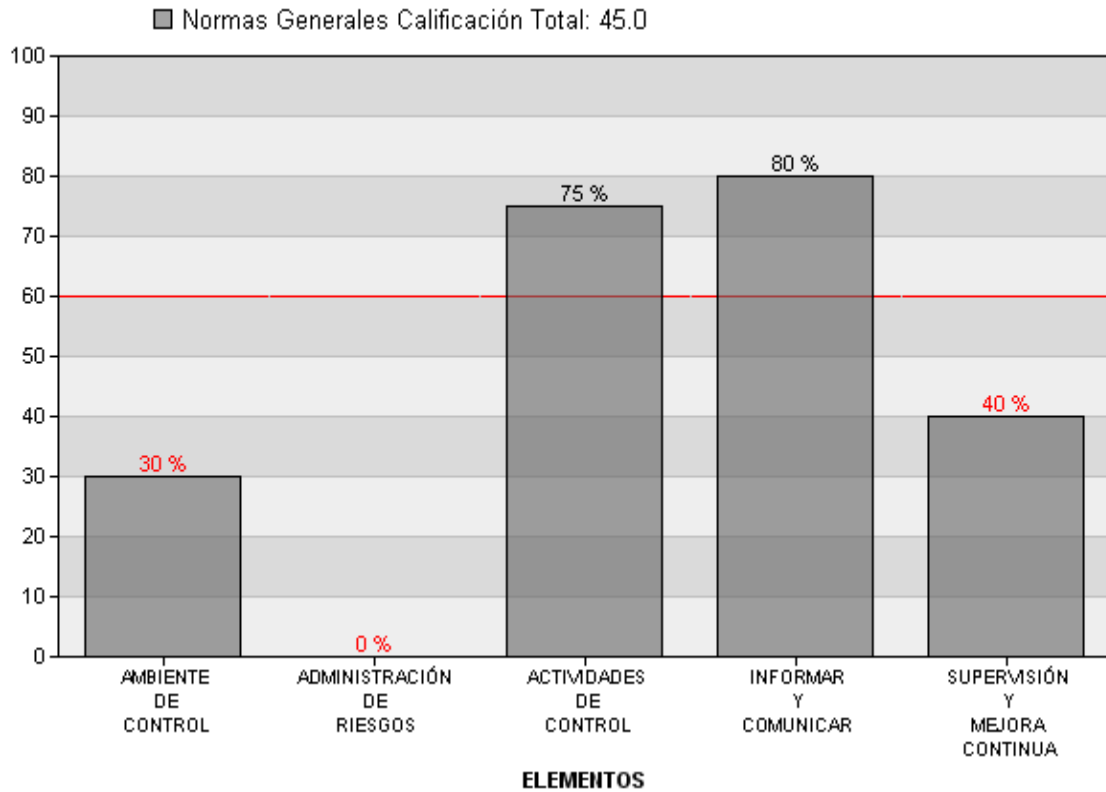
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del control interno aplicado a CODESON, corresponde a 1 autoevaluación realizada por un servidor público a nivel estratégico.

Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	30.0%	Deficiente
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	0.0%	Deficiente

ACTIVIDADES DE CONTROL	75.0%	Aceptable
INFORMAR Y COMUNICAR	80.0%	Muy Buena
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	40.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>45.0%</b>	<b>Deficiente</b>

### RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global de CODESON, se valoró con el 45.0% calificado como "Deficiente", por debajo del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 80.0% y el de menor "ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS" con 0.0%.

### B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	60.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	40.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	40.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	60.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	20.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	80.0%	Muy Buena
<b>TOTAL</b>	<b>30.0%</b>	<b>Deficiente</b>



### Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A-----

- Alinear mejor a los programas institucionales.

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B-----

- No todo el personal las conoce

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C-----

- No todo el personal lo conoce.

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D-----

- Implementar a detalle en programas.

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E-----

- Implementar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F-----

- Implementar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G-----

- Implementar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H-----

- Implementar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I-----

- Implementar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J-----

- mejorar

### a. Opiniones de los participantes:

- Es necesario trabajar en la implementación porque los programas no están debidamente establecidos ni se cuenta con el apoyo de las Tics par su adecuado control.

### b. Recomendaciones:

Reforzar las acciones tendientes a la difusión a todo el personal, de la misión y visión de la Entidad, como Ente de la administración pública del estado, a fin de fomentar el sentido de pertenencia del empleado y concientizarlo de hacia dónde están encaminados sus esfuerzos.

Así mismo, en complemento al punto anterior, se debe difundir, entre el personal, los objetivos estratégicos de la entidad, para que esté familiarizado con el enfoque de la Dirección y se concientice con esto al personal de la importancia de sus actividades para el logro de dichos objetivos.

N/A

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.

Si

Sugerimos que los manuales de procedimientos y de organización, políticas, reglamentos o cualquier normatividad existente, se actualicen y se difundan ampliamente;

### C. SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	0.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>0.0%</b>	<b>Deficiente</b>

#### Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A-----

- Implementar

#### b. Recomendaciones:

Sugerimos que el Titular de la Entidad asigne las funciones de identificación, análisis y evaluación de riesgos, así como su inclusión en los manuales de procedimientos, a las áreas específicas que sean competentes.

Así mismo, proponemos llevar a cabo reuniones de trabajo entre el personal directivo y operativo, para identificar problemas, puntos de riesgo y oportunidades de mejora en los principales procesos que se realizan en la Dependencia, definiendo formalmente en estas reuniones planes de acción para su atención oportuna.

### D. TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	60.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	80.0%	Muy Buena
<b>TOTAL</b>	<b>75.0%</b>	<b>Aceptable</b>



**Propuestas:**

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A-----

- Mejorar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B-----

- Mejorar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C-----

- Mejorar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D-----

- Mejorar

**E. CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR**

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	80.0%	Muy Buena
<b>TOTAL</b>	<b>80.0%</b>	<b>Muy Buena</b>

**Propuestas:**

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A-----

- Mejorar

**F. QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA**

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	40.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	60.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	20.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>40.0%</b>	<b>Deficiente</b>

**Propuestas:**

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A-----

- Mejorar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B-----

- Mejorar

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C-----

- Implementar

**b. Recomendaciones:**

Reforzar las funciones específicas de revisión sobre la marcha, para lo cual es de suma importancia el monitoreo permanente el personal a efectos de constatar que las actividades se están realizando debidamente y, en su caso, detectar y corregir oportunamente errores u omisiones.



Implementar un programa de evaluaciones internas, con la finalidad de prevenir y poder corregir a tiempo errores o desviaciones, mismos que pueden surgir, derivado del riesgo inherente de cualquier proceso.

Dar a conocer al personal responsable de las operaciones revisadas, los resultados de las evaluaciones internas y externas, con la finalidad de que además de que sean atendidas las observaciones, se realicen las adecuaciones necesarias a los controles internos establecidos, para evitar su recurrencia.



## COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

### INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

#### NIVEL DIRECTIVO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 12 servidores públicos los días del 27 de octubre al 6 de noviembre de 2017 a nivel directivo, utilizando como referencia técnica las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Estatal (NGCI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los servidores públicos de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON) posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

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

Al autoevaluar el control interno de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2017 basados en las siguientes normas:

- AMBIENTE DE CONTROL
- ACTIVIDADES DE CONTROL
- INFORMAR Y COMUNICAR
- SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de CODESON se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los conceptos, normas 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 norma.

Los comentarios, opiniones y sugerencias presentadas se realizaron en forma directa por los participantes de CODESON. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y las recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno de CODESON, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

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

##### A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

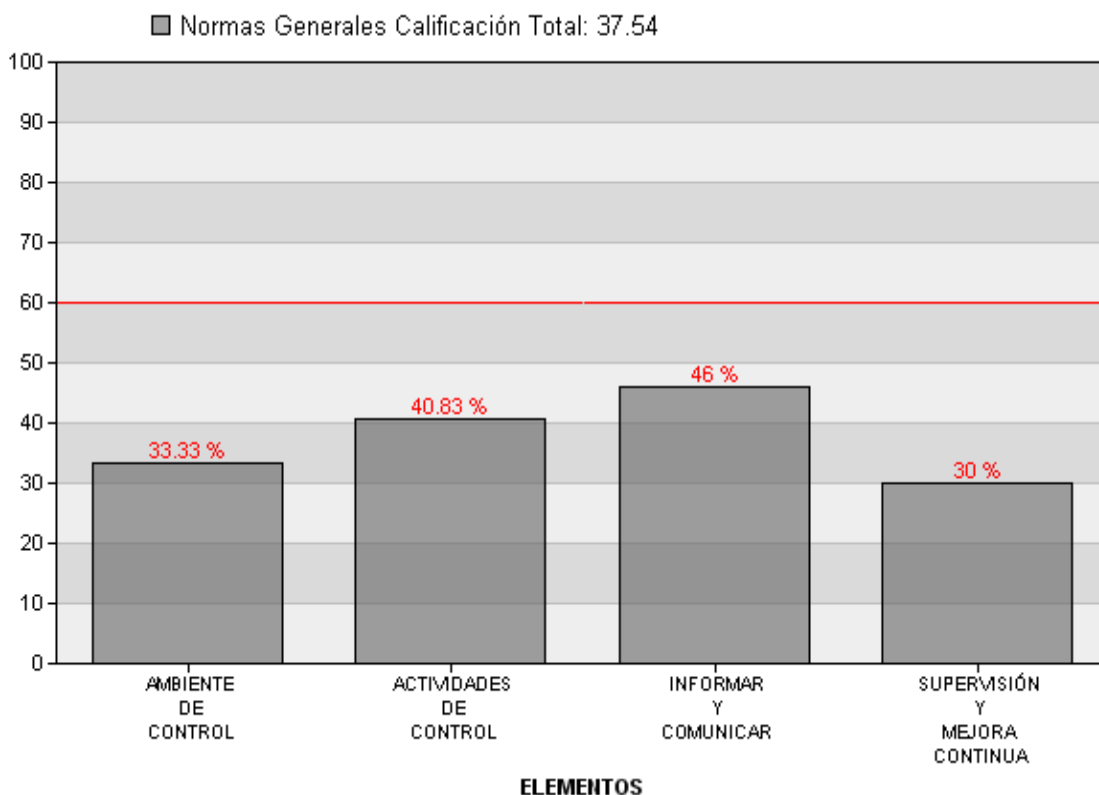
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del control interno aplicado a CODESON, corresponden a 12 autoevaluaciones realizadas por servidores públicos a nivel directivo.

Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	33.33%	Deficiente
ACTIVIDADES DE CONTROL	40.83%	Deficiente
INFORMAR Y COMUNICAR	46.0%	Deficiente

SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	30.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>37.54%</b>	<b>Deficiente</b>

### RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global del CODESON, se valoró con el 37.54% calificado como "Deficiente", por debajo del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 46.0% y el de menor "SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA" con 30.0%.

### B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	50.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	25.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	26.67%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	35.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	30.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>33.33%</b>	<b>Deficiente</b>

#### Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A-----

- Criterios más claros para otorgar apoyos.
- En el caso de la dirección del deporte deberían de separar la dirección de alto rendimiento a la dirección de desarrollo del deporte, y llevar acabo un manual de procedimientos para que cada dirección coadyube las acciones correspondientes que les toque desarrollar y así tener formatos óptimos para la justificación y soporte de los resultados.

- Es importante aumentar el seguimiento del control de las medidas para implementar las mejoras
- Establecer un programa de actualización del Marco normativo interno de la Codeson
- Falta una unidad eficiente de Control y Seguimiento
- Hacer un análisis de todas aquellas actividades que realiza transacciones y deben realizarse por personas distintas.
- Que el organigrama estuviera de forma accesible en cada área, impreso.
- falta de considerar al personal operativo
- nos encontramos elaborando los procesos los elementos de control documentados y poder realizarlos adecuadamente.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B-----

- Actualizar manuales acordes a las actividades de la totalidad de los perfiles de puestos de la Codeson, responsable: Emanuel Yepiz Talamante
- Capacitación en las áreas administrativas.
- El servidor debe de cumplir al 100% únicamente su función establecida como viene en el manual de procedimientos, hacer lo que le compete y no debe de meterse en funciones ajenas a su cargo. Debería de ver mayores cursos para la capacitación del trabajador y así podrán tener un mayor desempeño.
- Los documentos existentes deberán ser difundidos y deben crearse nuevas reglas para que este punto sea más eficiente
- Seguir trabajando con la actualización de los Manuales de Organización y de Procedimientos.
- Por el momento la estructura se está analizando y es posible que sufra modificaciones de organización administrativa y de funciones para estar en mejores condiciones de prestar los servicios necesarios y quitar lo que ya no se ocupa.
- realizar un diagnóstico de acuerdo a las necesidades de cada una de las áreas o departamentos, puesto para tener el perfil idóneo de la persona que ocupa un cargo

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C-----

- Aplicar este tipo de encuestas.
- Debería de ver una evaluación por parte del personal de base, evaluando al jefe inmediato y personal de mandos de nivel de jefe de departamento, subdirecciones y directores generales.
- Establecer un programa donde se identifiquen áreas de oportunidad y riesgos y establecer controles. Responsables: Directores de Área
- No se han implementado análisis de diagnóstico, menos el análisis de FODA, encuestas ni acciones, con la elaboración de manuales de organización administrativa y nuevos manuales de funciones, deben estar los planes y programas establecidos.

- Se debe de implementar cuando menos una vez al año este tipo de encuestas, con la finalidad de determinar la capacidad de cada uno de los servidores públicos
- Sistemas electrónicos para control de seguimiento.
- este reactivo no aplica porque la instalación reinicio actividades, pero se aplicará.
- llevar a cabo encuestas o evaluaciones, para la toma de decisiones
- tener una medida específica y trimestral para ver las oportunidades y las áreas en donde hay más oportunidades

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D-----

- Actualizar Manual de Organización, Emanuel Yepiz
- Darle seguimiento al manual que actualmente se está elaborando
- Manuales de organización más claros y específicos.
- Que las facultades se encuentren bien definidas
- Realizar por cada una de las direcciones de esta comisión del deporte su manual de procedimientos y llevarlo a cabo al 100%, esto evitaría muchas complicaciones de tiempos, prisas, stress,, mayor control de presupuesto, mayor eficiencia del personal de codeson, etc.
- Se está trabajando en la captura de la información del Manual de Organización en el SICAD. El responsable de ejecutarlas es cada Titular de la Unidad Administrativa, con asesoría de la Dirección de Administración y Finanzas.
- actualizar de acuerdo a la nueva estructura organica
- los manuales de organización deben de ir acorde a la estructura, estamos evaluando la estructura y es posible que sufran cambios.
- Tener la información accesible impresa en cada instalación.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E-----

- Actualizar, autorizar y difundir en la Organización los Manuales de Organización y de Procedimientos. Emanuel Yepiz
- Continuar con la captura de la información del Manual de Organización en el SICAD, supervisar los avances que hay hasta la fecha y establecer fechas compromisos de las áreas. Son responsables de ejecutarlas los Titulares de las Unidades Administrativas con apoyo de la Dirección de Administración y Finanzas.
- Darle seguimiento a los que actualmente se están elaborando
- Elaborar manuales claros y publicarlos.
- Hay que realizarlos por cada una de las direcciones de codeson
- Informar de la periodicidad y vigencia de los documentos.
- llevar a cabo la actualización de acuerdo al marco legal vigente

- tenemos en borrador los procedimientos por áreas de puestos y sus funciones, trabajando todavía para que se autoricen y se formalicen,

#### **a. Opiniones de los participantes:**

- El responsable del elemento de control 2.1.A. es Emanuel Yepiz Talamante
- Esta Entidad se recibió en la Entrega Recepción con algunas irregularidades de tipo legal, además de un desorden en el manejo de la documentación y archivos, todo esto ha requerido que el personal se aboque de manera urgente a atender estas necesidades. Actualmente analizamos la Ley de Cultura Física y Deporte, su Reglamento y el Reglamento Interior. Se modificó el Reglamento Interior en Septiembre de 2016, pero aun no presenta discrepancia con las demás normatividad. Se elaboró un nuevo Reglamento Interior, después de un análisis realizado a la normatividad, el cual se encuentra en revisión por parte de la Secretaria de la Contraloría General. Continuando con las actividades de Control Interno estamos capturando en el SICAD a información del Manual de Organización.
- La comisión del deporte carece de manual de procedimientos, carece de los procesos de cada área por lo consiguiente se requiere tener manuales, se requiere cumplir con los procedimientos adecuados para llevar ofrecer un servicio de mucha mayor eficiencia hacia los clientes de este instituto que son los deportistas del estado, asoc. Estatales, entre otras funciones que realiza la comisión del deporte del estado de sonora.
- Porque hubo muchos años en donde no e trbajo en el control de este tipo de elementos, pero tualmente no encontramos en el proceso de implementcion
- Se está trabajando en la actualización de los Manuales.
- Existe un manual organizacional con la estructura anterior, se está elaborando el manual organizacional y la estructura que vaya acorde a los requerimientos actuales de la institución, para después continuar con los manuales de funciones y procedimientos.

#### **b. Recomendaciones:**

Actualizar los Manuales de Organización de manera que esten acordes a la Estructura Organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes, reglamentos, y demás ordenamientos aplicables, así como, a los objetivos institucionales.

Establecer que una vez que el Área responsable de Recursos Humanos haya seleccionado a las personas aptas para cubrir algún puesto, proporcione los curriculums de los aspirantes al Jefe del Área solicitante para que sea considerada su opinión de cuál es el mejor acreditado para el puesto de acuerdo a las funciones que va a desempeñar.

Establecer mecanismos de estímulos y reconocimiento permanente del personal considerando el desempeño individual para su otorgamiento con el objeto de incentivarlo, motivarlo y contribuir a su desarrollo personal y profesional.

Se recomienda establecer un programa para la evaluación del desempeño del personal en el cual se considere entre otros puntos: Iniciativa, responsabilidad, capacidad organizativa, eficiencia, disposición, puntualidad, conocimiento del trabajo, disciplina y demás aspectos específicos de cada puesto que se consideren necesarios.

Aplicar periódicamente encuestas de clima organizacional, así mismo que el personal directivo tenga mayor interacción y comunicación con todas las áreas operativas de la

Entidad, con el propósito de fomentar la comunicación, buscando siempre sensibilizar en forma permanente al personal sobre la importancia de su apoyo para la consecución de los objetivos de la Entidad.

Sugerimos que los manuales de procedimientos y de organización, políticas, reglamentos o cualquier normatividad existente, se actualicen y se difundan ampliamente;

### C. TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	33.33%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	53.33%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	41.67%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	35.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>40.83%</b>	<b>Deficiente</b>

#### Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A-----

- Considero que estos controles deben estar implementados en el manual de organización y procedimientos que actualmente se están elaborando
- Criterios más eficaces para autorización de apoyos.
- Implementar mayores procesos, sistema adecuado de información, hacia el trabajador.
- Que el Departamento de Recursos Humanos no tramite ningún finiquito, hasta que el Jefe Inmediato firme un documento que la persona saliente no tiene adeudos, entrego el mobiliario asignado y el área de informática cancelo las contraseñas ya acceso a sistemas.
- Se formalice y documente los procesos de entrega recepción en niveles inferiores a directivos pero claves en la operación de la institución. Director de Administración y Finanzas
- actualizar de acuerdo al marco jurídico vigente
- ampliar las facultades del departamento
- elaboración del manual de procedimientos.
- modernizar y estandarizar procesos de control de accesos y en general de la operación.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B-----

- Contar con un presupuesto amplio para poder realizar obra de infraestructura deportiva que es necesaria en el estado
- En los manuales se debe de implementar el método para medir la eficiencia y eficacia de las acciones y programas ejecutados
- Elaborar un Proceso Institucionalizado de mejora continua para medir la eficiencia y eficacia.
- Pronta asignación de los presupuestos asignados para la mejor distribución de ellos mismos.

- Realizar un presupuesto etiquetado por cada uno de los programas ponerles cantidad y en base a presupuesto autorizado ejecutar programas. Porque del presupuestoi que se autoriza se le da a todos los programas y es cuando no alcanza para las prioridades del deporte.
- Se deberá implementar un sistema para definir actividades y verificar su cumplimiento. Dirección de Administración y Finanzas
- Comentario:  
No aplica en la función que se desarrolla.
- con cuento con propuestas
- Definir claramente el presupuesto otorgado para cada programa y poder cumplir con las metas anuales establecidas.
- se está llevando capacitaciones, platicas y curso

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C-----

- Implementar
- Mayores procesos
- Que se mida la eficiencia y eficacia
- Simplificar los mecanismos de medición.
- Definir proyecciones y métricas para establecer una referencia y poner metas.
- realizar despachos y reuniones con las unidades administrativas para revisar la eficiencia y eficacia de las operaciones realizadas en tiempos por objetivos y metas

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D-----

- Establecer procesos, y sobre todo en este punto contar con lineamientos que nos permitan definir apoyos hacia los deportistas del estado de sonora.
- Estándares únicos para todas las asociaciones que soliciten apoyos.
- Implementar un sistema de gestión de calidad. Dirección de Administración y Finanzas
- No se puede generalizar, cada instalación deportiva donde se brindan los servicios de atención al público se han venido mejorando, pero no es simultáneo, se están atendiendo conforme tenemos la disposición del personal experto en las disciplinas y los recursos económicos disponibles.
- Plantear una medida de mejora mas especifica
- Que se mida la eficiencia y eficacia
- Se tiene que empezar a documentar y estandarizar los procesos de servicio a los usuarios.
- Elaborar el manual de procedimientos actualizados para poder realizar actividades estandarizadas.

- implementarse controles o encuestas para la mejora de los servicio que presta esta dicha institución

**a. Opiniones de los participantes:**

- No existen procesos, no existen lineamientos.
- Se dejó mucho tiempo de trabajar en la implementación del control ya actualmente e trabaja en eso
- No se realizan actividades con un control estandarizado, y si existe un manual organizacional y de funciones pero es con la estructura anterior.

**b. Recomendaciones:**

Es necesario que las actividades y/o transacciones más relevantes sean realizadas por el personal al que le fueron asignadas esas responsabilidades dentro de su competencia y que estas les sean debidamente comunicadas a las personas o áreas autorizadas con lo cual se asegura que solo se llevan adelante tareas y transacciones validadas por la alta dirección; así mismo, se deben cancelar oportunamente todos los accesos a espacios físicos y a sistemas, al personal con funciones de autorización que haya causado baja.

Difundir a todo el personal las políticas de la Dependencia encaminadas a promover el cumplimiento de objetivos, creando conciencia de la importancia de la colaboración de cada uno de ellos para el logro eficiente de los objetivos.

En relación a los indicadores de gestión, es necesario comunicarlos oportunamente a las áreas responsables de su cumplimiento y monitorearlos en forma permanente; así mismo retroalimentar con los resultados al personal que muestre interés en conocer el desempeño de la Dependencia durante el ejercicio y en forma comparativa con otros ejercicios.

Se deben revisar y en su caso actualizar, el marco jurídico administrativo, atribuciones, organización, objetivos, funciones y establecer los mecanismos necesarios para verificar que las áreas actúen conforme a los manuales.

**D. CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR**

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	41.67%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	48.33%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	51.67%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	56.67%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	31.67%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>46.0%</b>	<b>Deficiente</b>

**Propuestas:**

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A-----

- Deberíamos de informar en una pagina de codeson que contenga mayor eficacia, establecer campañas de información hacia el exterior. Sería de gran utilidad para la sociedad ver que tipos de apoyos ofrecemos, que hacemos y que podemos otorgar al la sociedad. La mayoría estoy seguro que lo desconoce.
- Implementar sistema de informacion

- No se cuenta con sistemas además del SAACG.NET que nos apoye en la toma de decisiones, se requiere el desarrollo de sistemas para controlar los ingresos propios, los apoyos a deportistas y el uso de instalaciones deportivas.
- Plataformas electrónicas para información.
- Que lo relacionado al punto 4 y 5 se incluyan en los manuales
- Aumentar los canales de comunicación, por ejemplo un sistema de comunicación interno.
- Contrataciones de plataformas o de desarrollos de sistemas
- Estandarizar procedimientos y tener un lugar en la página de la institución para acceder a la información necesaria para realizar trámites o servicios.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B-----

- Adaptar módulos al sistema SAACG.NET que nos ayuden a controlar el ingreso propio.
- Contar con un programa de control presupuestal integral
- Implementar el sistema. Dirección de Administración y Finanzas
- Ya se contrataron sistemas autorizados

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C-----

- Considero mayor cursos para los trabajadores para conocer aún más los lineamientos de los procesos que se deben seguir, considero que hay mucho personal de codeson que no conoce primero que nada sus atribuciones, sus responsabilidades y lo que pudiera pasar si no hace lo indicado.
- Establecer esas medidas. Dirección de Administración y Finanzas
- Implementar lo correspondiente al punto 4 y 5 en los manuales de organización y procedimiento que actualmente se están elaborando
- SIMPLIFICAR LAS FORMAS DE COMPROBACIÓN DE APOYOS OTORGADOS.
- Definir quién es el responsable de la información de la página de la institución.
- Ya se contrató el sistema que cumpla con las disposiciones

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D-----

- Es necesario una unidad de control y seguimiento que se cumpliera a los acuerdos en tiempo y forma
- Generar un sistema de registro para que los acuerdos tengan su cabal cumplimiento
- Llevar bitácoras de reuniones y firma de acuerdo y toma de decisiones para cumplir en tiempo y forma un plan de trabajo anual.
- Simplificar los procesos de selección de los dirigentes de las asociaciones.

- Tener un procedimiento donde se lleve todo este tipo de registros.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E-----

- Considero que el órgano interno debiera de tomar un mayor control con este tema.
- Implementar un mecanismo de registro. De momento se analizas y se atienden pero no hay registro.
- Promover e implementar un mecanismo para el seguimiento a quejas y denuncias. Dirección de Administración y Finanzas
- Que exista una unidad especializada para esos temas
- Un programa o sistema para la atención de quejas y denuncias.
- no cuento con propuestas
- se debería de implementar un sistemas que lleve o registre las denuncias y la atención de la mismas y un estadístico
- se propone establecer un modelo para quejas y denuncias.

**a. Opiniones de los participantes:**

- No existe una unidad de control y seguimiento para u debido cumplimiento de todas las obligaciones en tiempo y orma
- No existen procesos

**b. Recomendaciones:**

Dar a conocer a todo el personal la situación de la gestión en que se encuentran, con la finalidad de mantenerlo informado de los objetivos logrados mediante el esfuerzo que realizan todos en conjunto y motivarlo a una actitud de colaboración.

Realizar las gestiones necesarias para que sis sistemas proporcionen información contable y programático-presupuestal oportuna, suficiente y confiable.

Establecer mecanismos tendientes a asegurar que la información generada cumpla con las disposiciones legales y administrativas aplicables y que su presentación se realice con la oportunidad requerida.

Establecer mecanismos apropiados para el registro y seguimiento de los acuerdos y compromisos generados, en las reuniones del cuerpo Directivo, Comités y otros grupos de trabajo de la Institución.

Fomentar la denuncia interna para mejorar la Institución, a través de la creación de buzones u otro mecanismo para captar sugerencias, quejas y denuncias.

**E. QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA**

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
----------------------	-----------------------	--------------

ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	40.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	20.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>30.0%</b>	<b>Deficiente</b>

**Propuestas:**

## -----ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A-----

- Definir los factores de eficiencia y eficacia para cada actividad de control.
- E deberían establecer estas acciones en el manual de organización y procedimiento y se le deberá dar seguimiento a través de la unidad de control y seguimiento
- Hacer un análisis de los riesgos de la percepción de los usuarios de los servicios que presta la CODESON, los riesgos de corrupción, y de la operación de los sistemas de información, para evitar incurrir en algún hecho ilícito.
- Se requiere tener controles, establecer mecanismos de procesos.
- Sistemas electrónicos para supervisión y control permanente de los apoyos solicitados y otorgados.
- Ya establecido el sistema de control interno, realizar supervisiones permanentes y mejora continua para el buen manejo del control interno de la institución. Dirección de Administración y Finanzas
- Formalizar y estandarizar los procesos para poder dar seguimiento y supervisión permanente.

## -----ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B-----

- Desarrollar el Programa de Trabajo de Control Interno y darle seguimiento. Concluir el Manual de Organización y de Procedimientos y capacitar al personal.
- E deberían establecer en los manuales de organización y procedimiento y deberían ser ejecutadas por el órgano de control y seguimiento
- Implementar el Sistema de control interno para su seguimiento. Dirección de Administración y Finanzas
- Se requiere establecer los procesos adecuados para llevar un control interno óptimo en esta institución
- Una mejor claridad interna de los presupuestos otorgados a la sub. Dirección.
- como anterior se mencionó implementar un herramienta para la atención a cada una de las fallas o anomalías

**a. Opiniones de los participantes:**

- La comisión del deporte carece de mecanismos de procedimientos de manuales de organización de evaluaciones a los directivos, carecen de mayores cursos de capacitación a los trabajadores, y carece de un mejor control interno
- No existe una unidad de control y seguimiento

- por qué no se cuenta con una medida de control específica

#### **b. Recomendaciones:**

Reforzar las funciones específicas de revisión sobre la marcha, para lo cual es de suma importancia el monitoreo permanente del personal a efectos de constatar que las actividades se están realizando debidamente y, en su caso, detectar y corregir oportunamente errores u omisiones.

Dar a conocer al personal responsable de las operaciones revisadas, los resultados de las evaluaciones internas y externas, con la finalidad de que además de que sean atendidas las observaciones, se realicen las adecuaciones necesarias a los controles internos establecidos, para evitar su recurrencia.



## COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

### INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

#### NIVEL OPERATIVO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 26 servidores públicos los días del 27 de octubre al 6 de noviembre de 2017 a nivel operativo, utilizando como referencia técnica las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Estatal (NGCI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los servidores públicos de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON) permitió conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

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

Al autoevaluar el control interno de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2017 basados en las siguientes normas:

- AMBIENTE DE CONTROL
- ACTIVIDADES DE CONTROL
- INFORMAR Y COMUNICAR

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de CODESON se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los conceptos, normas 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 norma.

Los comentarios, opiniones y sugerencias presentadas se realizaron en forma directa por los participantes de CODESON. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y las recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno de CODESON, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

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

##### A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

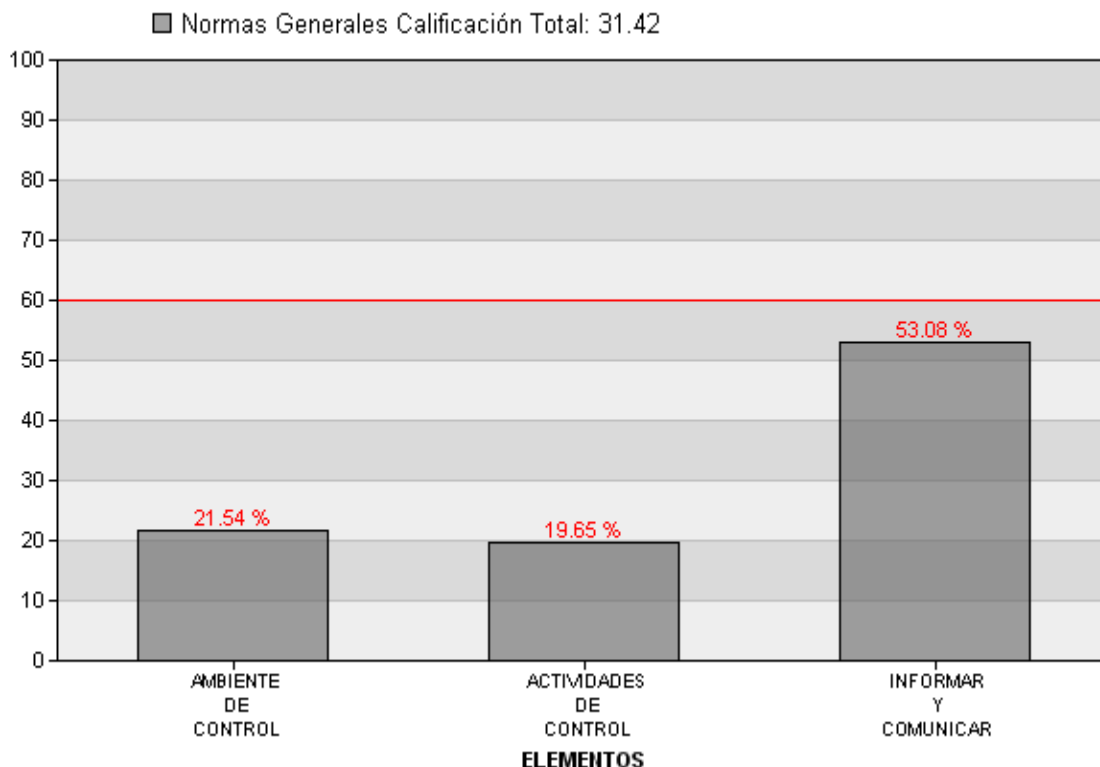
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a CODESON, corresponden a 26 autoevaluaciones realizadas por servidores públicos a nivel operativo.

Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	21.54%	Deficiente
ACTIVIDADES DE CONTROL	19.65%	Deficiente
INFORMAR Y COMUNICAR	53.08%	Deficiente

<b>TOTAL</b>	<b>31.42%</b>	<b>Deficiente</b>
--------------	---------------	-------------------

### RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora (CODESON), se valoró con el 31.42% calificado como "Deficiente", por debajo del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 53.08% y el de menor "ACTIVIDADES DE CONTROL" con 19.65%.

#### B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	21.54%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	21.54%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>21.54%</b>	<b>Deficiente</b>

#### Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A-----

- Análisis y mejoramiento de procedimiento
- Capacitación
- Crear manual
- Difundirlas por oficio y/o capacitación .
- Dar a conocer el manual de organización de la dependencia en lugares de la misma

- Dar a conocer el manual de organización al personal a través de pláticas o exposiciones, y el responsable sería el área administrativa.
- Dar a conocer manual de organización e informar a los trabajadores por medio de capacitaciones o reuniones de las funciones de cada uno.
- En algún tiempo se informó de un documento que contenía las funciones del área, pero recientemente no. Se propone un documento que describa las funciones específicas del puesto
- Implementación y control por parte de cada jefe de área
- Llevar el control interno a todos los niveles
- Me gustaría que se diera a conocer
- Poner en operación las funciones para el cumplimiento de procesos.
- Que ya quedara activado para llevar ese sistema de control
- Que cumplan con las necesidades que se requieren en cada área
- Se propone actualizar y dar a conocer de manera periódica con los empleados.
- Se requiere a la brevedad contar con un Manual de Organización
- pues que se elabore un manual y se lleven a cabo las mejoras y nos a den a conocer a todo el personal de codeson
- quisiera que todo el personal lo conociéramos

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B-----

- Al igual que en el Manual de Organización, dar a conocer los procedimientos como una capacitación
- Capacitación
- Difusión y complemento de toda la información
- Equipar al personal con una base documental para que conozcan la manera de llevar a cabo su trabajo, buscando la consistencia en la operación y generando los medios para la mejora.
- Generar el Manual
- Ponerlas en práctica.
- Que se termine de realizar
- Revisiones periódicas por parte del órgano de control interno.
- Se requieren a la brevedad posible
- actualizar los mismos, tomando en cuenta a todos y cada uno de los involucrados
- dar a conocer manual a los empleados de la dependencia

- me gustaría conocer el manual de procedimientos
- mejora en el procedimiento y seguimiento de servicio
- Pues que se elaboren se lleven a cabo y nos las den a conocer al personal de CODESON.

**a. Opiniones de los participantes:**

- Las condiciones del elemento de control están definidas pero no formalizadas, existen pero no todos los empleados las conocen, solamente las personas que trabajan directamente con ellas.
- No todo el personal cumple con las funciones que le corresponden.
- Pues desconozco de lo que me están preguntando
- Por qué está en proceso de actualización
- se les mandan las necesidades y a veces no se cumplen
- son confusas las preguntas

**b. Recomendaciones:**

Es necesario que las funciones se realicen conforme a las responsabilidades asignadas en el Manual y que los Titulares de las Unidades Administrativas actúen siempre dentro de los límites de su responsabilidad, evitando con ello posibles conflictos entre áreas a la vez que se fomenta el orden y la división de trabajo.

Asegurarse de que el personal realice las operaciones conforme al Manual de Procedimientos, uniformando así el cumplimiento de rutinas de trabajo y evitando con ello su alteración arbitraria con lo cual se aumente la eficiencia y productividad de los empleados.

**C. TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL**

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	42.31%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	45.38%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	43.85%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	43.85%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	40.77%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.F	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.G	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.H	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.I	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.J	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.K	0.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>19.65%</b>	<b>Deficiente</b>

**Propuestas:**

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A-----

- Capacitaciones
- Conocimiento de control interno de institucion y diferentes programas.

- Desconozco lo que debería de existir
- Existen perfiles de puestos que se envían a desarrollo organizacional para su validación, pero pocos empleados conocen a fondo sus funciones, responsabilidades y/o el grado de responsabilidad que su puesto refiere. Se deberían mandar llamar periódicamente a la sala de juntas por áreas para explicarles sus funciones y lo que con lleva dejar de cumplir su trabajo o en que faltas o sanciones incurriría. Responsable de ejecutar: recursos humanos
- Generar estos mecanismos
- Perfeccionamiento de controles, bitacoras y registros.
- Que el personal que laboramos en codeson realmente conozca los procedimientos a seguir
- Se requieren a la brevedad contar con los Mecanismos de Control
- Tener mayor control de los procedimientos dentro de la dependencia
- Tener todo sistematizado para mejores controles ,
- actualizar los mismos en base a información recolectada de cada uno de los involucrados de acuerdo a su función
- darle seguimiento en las necesidades de cada departamento
- Hace falta mayor cantidad de elementos de seguridad, en el área de la alberca, se han dado incidentes. Los indigentes duermen en las gradas y muy temprano van los deportistas.

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B-----

- Difusión para su conocimiento, transparencia.
- Estar siempre en actualización de maneras de control, con tecnología para una mejora continua.
- Formalizar e unificar los formatos de documentación para su consulta
- Que el personal de codeson conozca los procedimientos a seguir
- Que se capacite
- Que se lleve a cabo sistema de control
- Que se mejore la información
- Si hace falta que se implementen elementos de control interno
- Todo se encuentra debidamente soportado en el portal de transparencia, cada área se encarga de actualizar la información que lo compone.
- Verificar que todas las actividades relevantes lleve un registro en cada una de sus etapas. Por parte del jefe de departamento.



- actualizar los manuales con información proporcionada con todos y cada uno de los involucrados
- capacitar mas al personal

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C-----

- Ampliar informacion
- Asegurar el correcto proceso mediante bitacoras de seguimiento por parte de cada uno de los encargado de realizar el proceso.
- Dar a conocer los recursos de la dependencia
- Llevar un buen control de archivo y procedimientos a seguir
- Que se me capacite
- Requisitos mas adecuados al elemento.
- Recursos humanos, calendarizar las fechas de entrega oportuna de las actualizaciones de las estructuras (organigrama).
- Se requieren Elementos de Control
- Una propuesta seria, de nuevo hacer más automatizado y usar la tecnología para evitar errores y si los hubiera ser detectados en tiempo y forma para su pronta aclaración.
- actualizar los manuales de organización y de procedimientos.

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D-----

- Asegurar la elaboración de los resguardos necesarios a los responsables del uso de los bienes.
- Control de bitácoras vehiculares, actualizaciones periódicas de elementos faltantes o estado de la unidad. Recursos materiales.
- Dar altura a los cercos y reforzarlos en el estadio Héctor Espino
- Entrega o copia periódica de cada situación personal o de dirección.
- Presentar evidencia de los espacios y medios
- Se requiere contar con Elementos de Control
- actualizar manual de procedimientos con información de todos y cada uno de los involucrados
- contratar más personal de seguridad y tener un almacén más segura para guardar mobiliario y equipo de cómputo en inventario

- se menciona que hay un proyecto integral para mejorar el espacio destinado al salón de la fama
- se propone contra con lugar seguro para el resguardo de materiales

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E-----

- Aun no se practican procesos de calidad.
- Evaluación periódica de los elementos, áreas, personal.
- Mejorar la información
- Muchos de los empleados con responsabilidades bien definidas si se comprometen con brindar trabajo de calidad puesto que conocen sus funciones y sus responsabilidades, pero la gran mayoría desconocen sus funciones y no sienten el compromiso de hacer bien su trabajo.
- Para hacer un trámite y brindar un excelente servicio hay muchos trámites y obstáculos, muchos jefes
- Proponer medidas de evaluación de calidad de los servicios de la dependencia
- Realizando encuestas a cada departamento para que midan el desempeño de las áreas de apoyo
- Tecnología amigable y hacer una rea responsable del buen funcionamiento de la misma
- Urge contar con elementos de control para garantizar que los servicios se brindan con estándares de calidad
- tener un supervisor que este pendiente de las obras para tener mejor calidad

**a. Opiniones de los participantes:**

- Aun no se practican procesos de calidad en la entidad.
- Actualizar manuales de organización y procedimientos con todos y cada uno de los involucrados y hacerlos del conocimiento de los mismos.
- Intermedio
- Muchas observaciones, muchos filtros que pasar, muchos jefes
- Procedimientos en la dependencia que no se conocen
- las preguntas deberían de ser más específicas al tipo de funciones de cada persona. En cada dependencia

**b. Recomendaciones:**

Diseñar e implementar mecanismos de control para las distintas actividades, recomendando entre otros, registros, autorizaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribución de funciones.

Registrar y soportar las operaciones relevantes con documentación clasificada, organizada y debidamente resguardada para su consulta.

Soportar las operaciones de recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos con la documentación pertinente y suficiente; y en el caso de omisiones errores, desviaciones o insuficiente soporte documental se aclare y corrija con oportunidad.

Crear los espacios y medios necesarios para asegurar y salvaguardar los bienes, incluyendo el acceso restringido al efectivo, inventarios, mobiliario y equipo u otros que pueden ser vulnerables al riesgo de pérdida, uso no autorizado, actos de corrupción, errores y fraudes.

Implementar controles tendientes a garantizar que los servicios sean brindados con estándares de calidad.

Elaborar un plan de contingencias que de continuidad a la operación de sus sistemas informáticos y de la Institución, en el que se incluyan procedimientos de respaldo y recuperación de datos y otra información almacenada en servidores y otros centros de información de la Institución.

Desarrollar e implementar un programa de mantenimiento preventivo de los equipos informáticos y programas (Software) en ellos instalados, incluyendo sistemas operativos, antivirus y demás paquetes informáticos.

#### D. CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	53.08%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>53.08%</b>	<b>Deficiente</b>

#### Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A-----

- Carpetas de trabajo
- Elaboración de bitácoras para verificar el cumplimiento de los pasos en cada etapa del proceso
- Estandarizar el uso de la información
- Implementar programas sistematizados para aun mejorar tiempos y poder implementar nuevas formas de mejoras.
- Se requiere un sistema de control interno para dar seguimiento a a las Actividades Diarias dentro del Departamento.
- Unificación de criterios, formatos y métodos de comprobación.
- Uso y apoyo de la tecnología para facilitarnos la búsqueda de información, digitalización de archivos.
- establecer procedimientos bien definidos en el cumplimiento y manejo de información
- Falta herramienta y maquinaria para realizar bien el trabajo.  
hace falta de gasolina para los carros de mantenimiento.



**a. Opiniones de los participantes:**

- Aun no contamos con manual de organización interno pero si es necesario para mejoras en nuestra entidad ya que esta en proceso
- Actualizar los manuales de acuerdo a información proporcionada por todos y cada uno de los involucrados...
- Establecer mecanismos de información adecuados
- las preguntas se deberían de adaptar al tipo de funciones de cada empleado y más claras..

**b. Recomendaciones:**

Establecer los mecanismos necesarios a fin de que la información que se genere sea oportuna, confiable, suficiente y pertinente.



## RESUMEN DE RESULTADOS - MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO

Comisión del Deporte del Estado de Sonora

Autoevaluación: Del 27 de octubre al 6 de noviembre de 2017

<b>NIVEL ESTRATÉGICO</b>		<b>Calificación General: 45.0</b>
<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	20.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	80.0%	30.0%
<b>SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	0.0%	0.0%
<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	80.0%	75.0%
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	80.0%	80.0%
<b>QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA</b>		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	20.0%	40.0%
<b>Calificación General: 45.0</b>		

<b>NIVEL DIRECTIVO</b>		<b>Calificación General: 37.54</b>
<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	50.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	25.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	26.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	35.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	30.0%	33.33%

<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	33.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	53.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	41.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	35.0%	40.83%

<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	41.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	48.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	51.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	56.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	31.67%	46.0%

<b>QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	20.0%	30.0%

**Calificación General: 37.54**

<b>NIVEL OPERATIVO</b>	<b>Calificación General: 31.42</b>
------------------------	------------------------------------

<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	21.54%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	21.54%	21.54%

<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	42.31%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	45.38%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	43.85%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	43.85%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	40.77%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.F	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.G	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.H	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.I	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.J	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.K	0.0%	19.65%

<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	53.08%	53.08%

**Calificación General: 31.42**



## REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL

### Comisión del Deporte del Estado de Sonora

Autoevaluación: del 27 de octubre al 6 de noviembre de 2017

#### ESTRATÉGICO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A</b>	<b>La misión, visión, objetivos y metas institucionales, están alineados al Plan Estatal de Desarrollo y a los Programas Sectoriales, Institucionales y Especiales</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	100%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>60%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B</b>	<b>El personal de la Institución conoce y comprende la misión, visión, objetivos y metas Institucionales</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	100%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>40%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C</b>	<b>Existe, se actualiza y difunde un Código de Ética y/o Código de Conducta de la APE</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	100%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>40%</b>	

<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D</b>	<b>Se diseñan, establecen y operan los controles con apego al Código de Ética y/o al Código de Conducta;</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	100%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>60%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E</b>	<b>Se promueve e impulsa la capacitación y sensibilización de la cultura de autocontrol y administración de riesgos y se evalúa el grado de compromiso institucional en esta materia;</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	100%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>0%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F</b>	<b>Se efectúa la planeación estratégica institucional como un proceso sistemático con mecanismos de control y seguimiento, que proporcionen periódicamente información relevante y confiable para la toma oportuna de decisiones;</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	100%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>20%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G</b>	<b>Existen, se actualizan y difunden políticas de operación que orientan los procesos al logro de resultados;</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	100%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%

	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>0%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H</b>	<b>Se utilizan Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC's) para simplificar y hacer más efectivo el control</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	100%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.		0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>0%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I</b>	<b>Se cuenta con un sistema de información integral y preferentemente automatizado que, de manera oportuna, económica, suficiente y confiable, resuelve las necesidades de seguimiento y toma de decisiones;</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	100%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>0%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J</b>	<b>Los servidores públicos conocen y aplican la normatividad en materia de Control Interno.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	100%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>80%</b>	

<b>SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A</b>	<b>Existe y se realiza la administración de riesgos en apego a las etapas mínimas del proceso, establecidas en la normatividad en materia de Control Interno</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	100%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>0%</b>	
<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A</b>	<b>Los Comités institucionales, de alta Dirección o el Órgano de Gobierno funcionan en los términos de la normatividad que en cada caso resulte aplicable</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	100%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>80%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B</b>	<b>El Cuerpo Directivo o, en su caso, el Órgano de Gobierno analiza y da seguimiento a los temas relevantes relacionados con el logro de objetivos y metas institucionales, el Sistema de Control Interno Institucional, la administración de riesgos, la auditoría interna y externa, en los términos de la normatividad en materia de Control Interno</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	100%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>80%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C</b>	<b>Se establecen los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y analizan las variaciones</b>		

	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	100%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>60%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D</b>	<b>Se establecen los instrumentos y mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, a efecto de abatir su recurrencia</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	100%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>80%</b>	
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A</b>	<b>Se cuenta con información periódica y relevante de los avances en la atención de los acuerdos y compromisos de las reuniones del Cuerpo Directivo, Comités Institucionales, de alta Dirección o del Órgano de Gobierno, a fin de impulsar su cumplimiento oportuno y obtener los resultados esperados</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	100%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>80%</b>	
<b>QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A</b>	<b>Las operaciones y actividades de control se ejecutan con supervisión permanente y mejora continua a fin de mantener y elevar su eficiencia y eficacia</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%

	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	100%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>40%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B</b>	<b>El Sistema de Control Interno Institucional periódicamente se verifica y evalúa por los servidores públicos responsables de cada nivel de Control Interno y por los diversos órganos de fiscalización y evaluación</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	100%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>60%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C</b>	<b>Se atiende con diligencia la causa raíz de las debilidades de control interno identificadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia. Su atención y seguimiento se efectúa en el PTCI</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	100%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>20%</b>	



## REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL

### Comisión del Deporte del Estado de Sonora

Autoevaluación: Del 27 de octubre al 6 de noviembre de 2017

#### DIRECTIVO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A</b>	<b>La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones; evitando que dos o más de éstas se concentren en una misma persona y además, establece las adecuadas líneas de comunicación e información</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	8%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	16%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	3	25%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	25%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	16%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	8%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>50%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B</b>	<b>Los perfiles y descripciones de puestos están definidos, alineados a las funciones y actualizados. Se cuenta con procesos para la contratación, capacitación y desarrollo, evaluación del desempeño, estímulos y, en su caso, promoción de los servidores públicos</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	4	33%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	5	41%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	16%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	8%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>25%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C</b>	<b>Aplica al menos una vez al año encuestas de clima organizacional, identifica áreas de oportunidad, determina acciones, da seguimiento y evalúa resultados</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	6	50%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	16%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	8%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>26.67%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D</b>	<b>Los manuales de organización son acordes a la estructura organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes, reglamentos, y demás ordenamientos aplicables, así como, a los objetivos institucionales</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	3	25%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	16%

	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	5	41%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	8%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	8%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>35%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E</b>	<b>Los manuales de organización y de procedimientos, así como sus modificaciones, están autorizados, actualizados y publicados</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	3	25%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	5	41%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	16%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	8%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	8%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>30%</b>	
<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A</b>	<b>Las actividades relevantes y operaciones están autorizadas y ejecutadas por el servidor público facultado para ello conforme a la normatividad; dichas autorizaciones están comunicadas al personal. En todos los casos, se cancelan oportunamente los accesos autorizados, tanto a espacios físicos como a Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC's), del personal que causó baja</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	4	33%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	16%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	16%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	16%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	16%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>33.33%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B</b>	<b>Se encuentran claramente definidas las actividades, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	8%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	3	25%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	8%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	25%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	16%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	2	16%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>53.33%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C</b>	<b>Están en operación los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y se analizan las variaciones por unidad administrativa</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	2	16%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	3	25%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	8%

	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	4	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	16%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>41.67%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D</b>	<b>Existen controles para que los servicios se brinden con estándares de calidad</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	5	41%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	8%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	8%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	16%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>35%</b>	
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A</b>	<b>El Sistema de Información permite conocer si se cumplen los objetivos y metas institucionales con uso eficiente de los recursos y de conformidad con las leyes, reglamentos y demás disposiciones aplicables</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	3	25%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	16%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	16%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	25%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	2	16%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>41.67%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B</b>	<b>El Sistema de Información proporciona información contable y programático-presupuestal oportuna, suficiente y confiable</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	8%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	3	25%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	3	25%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	16%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	8%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	2	16%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>48.33%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C</b>	<b>Se establecen medidas a fin de que la información generada cumpla con las disposiciones legales y administrativas aplicables</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	3	25%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	3	25%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	25%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	16%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	8%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>51.67%</b>	

<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D</b>	<b>Existe y opera un registro de acuerdos y compromisos de las reuniones del Órgano de Gobierno, Comités Institucionales, de alta Dirección y del Cuerpo Directivo, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	3	25%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	8%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	16%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	8%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	5	41%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>56.67%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E</b>	<b>Existe y opera un mecanismo para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	3	25%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	5	41%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	8%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	8%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	8%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	8%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>31.67%</b>	
<b>QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A</b>	<b>Realiza la supervisión permanente y mejora continua de las operaciones y actividades de control</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	3	25%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	16%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	3	25%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	16%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	2	16%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>40%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B</b>	<b>Se identifica la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas al PTCI para su atención y seguimiento</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	7	58%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	16%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	8%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	8%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	8%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>20%</b>	



## REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL

### Comisión del Deporte del Estado de Sonora

Autoevaluación: Del 27 de octubre al 6 de noviembre de 2017

OPERATIVO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A</b>	<b>Las funciones se realizan en cumplimiento al manual de organización.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	12	46%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	6	23%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	7%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	6	23%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>21.54%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B</b>	<b>Las operaciones se realicen conforme a los manuales de procedimientos autorizados.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	13	50%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	6	23%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	3%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	5	19%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	3%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>21.54%</b>	
<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A</b>	<b>Existen y operan mecanismos efectivos de control para las distintas actividades que se realizan en su ámbito de competencia, entre otras, registro, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribución de funciones</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	6	23%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	5	19%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	3	11%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	6	23%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	15%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	2	7%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>42.31%</b>	

<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B</b>	<b>Las operaciones relevantes están debidamente registradas y soportadas con documentación clasificada, organizada y resguardada para su consulta y en cumplimiento de las leyes que le aplican</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	5	19%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	6	23%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	3%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	9	34%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	3%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	15%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>45.38%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C</b>	<b>Las operaciones de recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos, están soportadas con la documentación pertinente y suficiente; y aquellas con omisiones, errores, desviaciones o insuficiente soporte documental, se aclaran o corrigen con oportunidad</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	8	30%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	4	15%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	3%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	5	19%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	15%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	15%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>43.85%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D</b>	<b>Existan los espacios y medios necesarios para asegurar y salvaguardar los bienes, incluyendo el acceso restringido al efectivo, títulos valor, inventarios, mobiliario y equipo u otros que pueden ser vulnerables al riesgo de pérdida, uso no autorizado, actos de corrupción, errores, fraudes, malversación de recursos o cambios no autorizados; y que son oportunamente registrados y periódicamente comparados físicamente con los registros contables</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	8	30%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	4	15%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	7%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	4	15%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	11%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	5	19%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>43.85%</b>	
<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E</b>	<b>Se operan controles para garantizar que los servicios se brindan con estándares de calidad</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	8	30%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	5	19%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	3%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	6	23%

	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	7%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	15%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>40.77%</b>	
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A</b>	<b>La información que genera y registra en el ámbito de su competencia, es oportuna, confiable, suficiente y pertinente.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	5	19%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	3	11%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	3%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	8	30%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	5	19%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	15%
<b>Porcentaje de Cumplimiento</b>		<b>53.08%</b>	