



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de la
Contraloría General



INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

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

AUTOEVALUACIÓN SCI

2018

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



CONTENIDO

Informe de Autoevaluación.....	A
Informe Nivel Estratégico	
Informe Nivel Directivo	
Informe Nivel Operativo	
Resumen de Resultados por Nivel de Responsabilidad...	B
- Resultados Nivel Estratégico	
- Resultados Nivel Directivo	
- Resultados Nivel Operativo	
Reporte por Elemento de Control.....	C
Reporte Nivel Estratégico	
- Primera Norma (Ambiente de Control)	
- Segunda Norma (Evaluación de Riesgos)	
- Tercera Norma (Actividades de Control)	
- Cuarta Norma (Informar Y Comunicar)	
- Quinta Norma (Supervisión y Mejora Continua)	
Reporte Nivel Directivo	
- Primera Norma (Ambiente de Control)	
- Tercera Norma (Actividades de Control)	
- Cuarta Norma (Informar Y Comunicar)	
- 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 ESTATAL DEL AGUA 2018

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

NIVEL ESTRATÉGICO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 1 Servidor (es) Público (s) el (los) día (s) 05 de Noviembre de 2018 a Nivel ESTRATÉGICOS, 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 del (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018) permitió conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno del (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2018 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 del (a) CEA 2018 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 del (a) CEA 2018. 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 del (a) CEA 2018, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

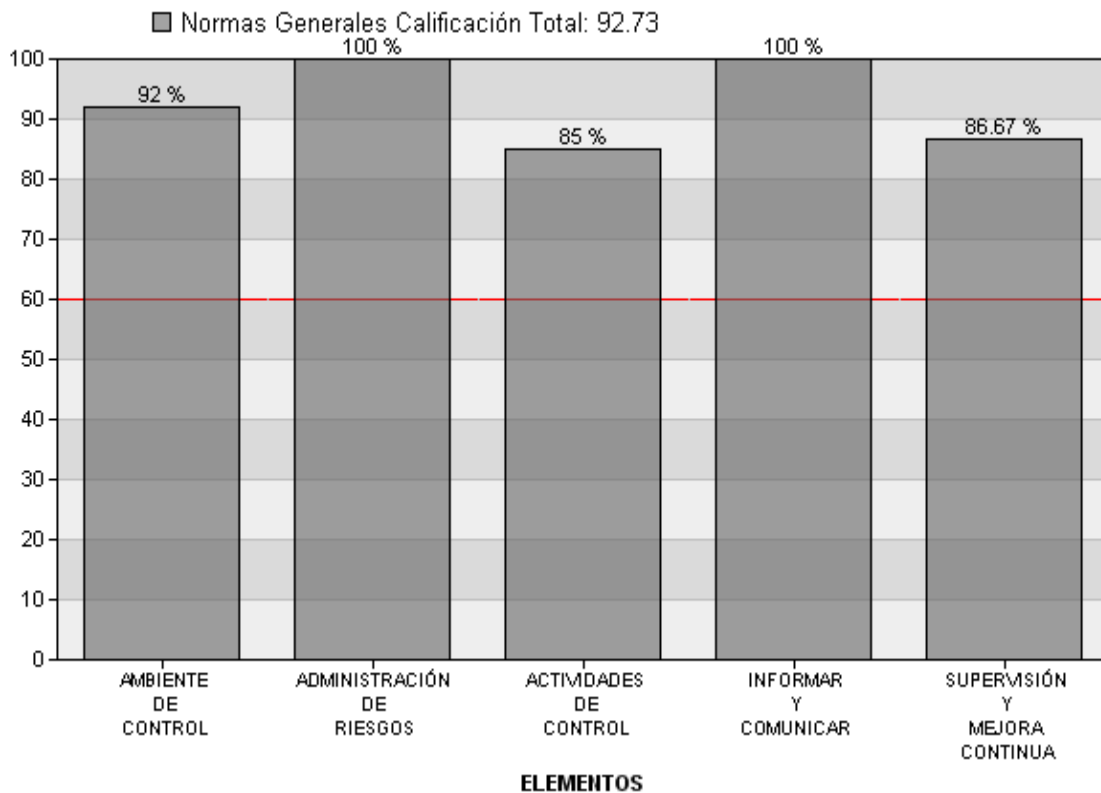
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) CEA 2018, corresponden a 1 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel ESTRATÉGICOS.



Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	92.0%	Excelente
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	100.0%	Excelente
ACTIVIDADES DE CONTROL	85.0%	Muy Buena
INFORMAR Y COMUNICAR	100.0%	Excelente
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	86.67%	Muy Buena
TOTAL	92.73%	Excelente

RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global del (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018), se valoró con el 92.73% calificado como "Excelente", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el (los) de mayor grado de cumplimiento es "AMBIENTE DE CONTROL" con 92.0% y el (los) de menor "INFORMAR Y COMUNICAR y ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS" con 100.0%.

B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	100.0%	Excelente



ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	60.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	100.0%	Excelente
TOTAL	92.0%	Excelente

Propuestas:

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

- Continua revisión de la filosofía institucional y los responsables son todas las unidades administrativas.

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

- Revisión continúa de la difusión y comprensión de la misma, El responsable es el Director de Control y Seguimiento.

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

- Entendimiento y comprensión del personal, mediante evaluaciones, el responsable es la Directora de Recursos Humanos.

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

- Revisión constante para su entendimiento y comprensión, la responsable es la Directora de Recursos Humanos.

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

- Seguir con las reuniones en tiempo y forma, los responsables son el vocal ejecutivo, los directores de las unidades administrativas, la directora de recursos humanos y el director de control y seguimiento.

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

- Esperar las recomendaciones que puedan resultar. Los responsables son las unidades administrativas.

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

- Darle seguimiento a los mismos, y los responsables son todas las unidades administrativas.

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

- Mantener la información actualizada y estar en apego a la Ley de Transparencia, el responsable es el Director de informática y sistemas.

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

- Proponer la integración de estos sistemas, los responsables de alimentar esa información son todas las unidades administrativas.



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

- Seguir constantes en las reuniones, y los responsables son todas las unidades administrativas.

C. SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	100.0%	Excelente
TOTAL	100.0%	Excelente

Propuestas:

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

- Analizar continuamente para su correcta aplicación, los responsables son todas las unidades administrativas.

D. TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	60.0%	Regular
TOTAL	85.0%	Muy Buena

Propuestas:

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

- Seguir con las reuniones programadas en tiempo y forma, el responsable es el vocal ejecutivo.

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

- Continuar con las reuniones establecidas, el responsable son los integrantes de la Junta de Gobierno.

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

- Los responsables son todas las unidades administrativas.

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

- Hacer un procedimiento para identificar las causas; el responsable es el jefe del departamento de control de auditoria y el director de control y seguimiento.

b. Recomendaciones:

Establecer los mecanismos que sean necesarios para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, a efecto de abatir su recurrencia.



E. CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	100.0%	Excelente
TOTAL	100.0%	Excelente

Propuestas:

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

- Seguir apegados al reglamento para la celebración de sesiones de órganos de gobierno, el responsable es la vocalía.

F. QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	80.0%	Muy Buena
TOTAL	86.67%	Muy Buena

Propuestas:

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

- Seguir buscando alternativas de medición, los responsables son todas las unidades administrativas.

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

- Apegarse a los calendarios de las próximas reuniones, los responsables son todas las unidades administrativas.

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

- Dar cumplimiento a la identificación del análisis de riesgo, los responsables son todas las unidades administrativas.



COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

NIVEL DIRECTIVO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 18 Servidor (es) Público (s) el (los) día (s) 05 de Noviembre de 2018 y 14 de Noviembre de 2018 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 del (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018) posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno del (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2018 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 del (a) CEA 2018 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 del (a) CEA 2018. 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 del (a) CEA 2018, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

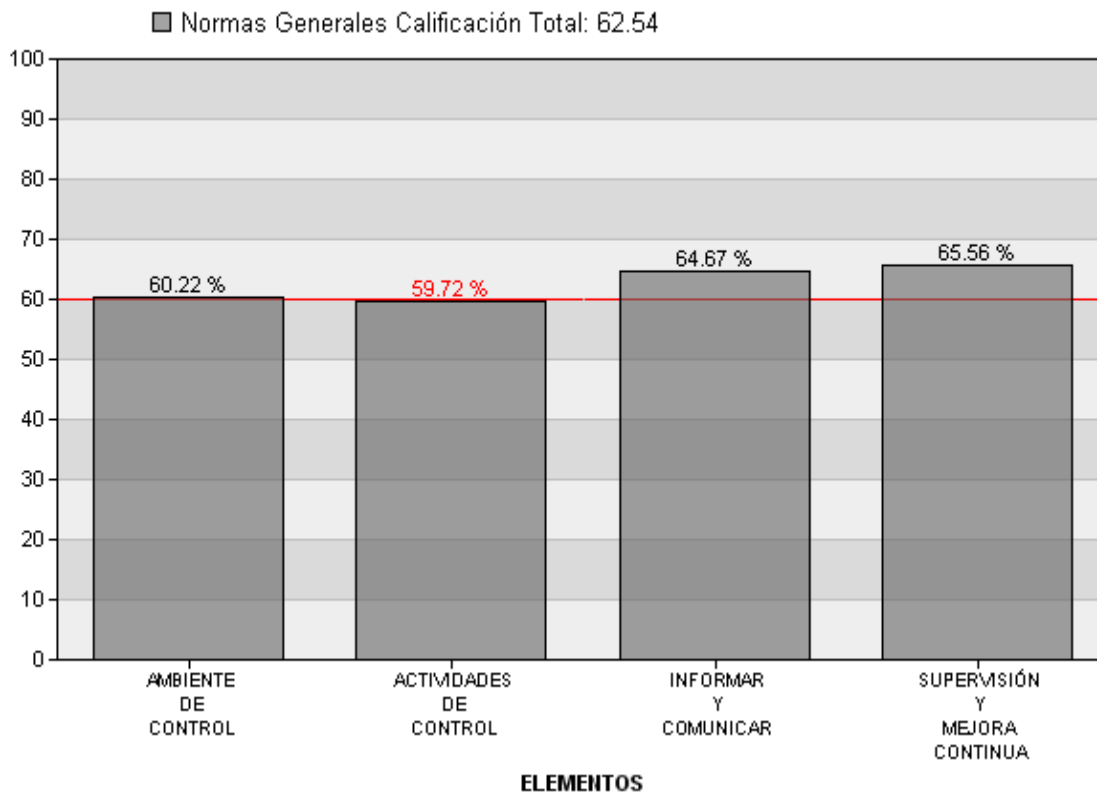
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) CEA 2018, corresponden a 18 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel DIRECTIVO.



Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	60.22%	Regular
ACTIVIDADES DE CONTROL	59.72%	Deficiente
INFORMAR Y COMUNICAR	64.67%	Regular
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	65.56%	Regular
TOTAL	62.54%	Regular

RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global del (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018), se valoró con el 62.54% calificado como "Regular", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el (los) de mayor grado de cumplimiento es "SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA" con 65.56% y el (los) de menor "ACTIVIDADES DE CONTROL" con 59.72%.

B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	74.44%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	55.56%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	28.89%	Deficiente



ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	78.89%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	63.33%	Regular
TOTAL	60.22%	Regular

Propuestas:

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

- Actualizaciones según sea el caso
- Actualización y apego a las nuevas medidas de austeridad determinadas por el gobierno del estado
- Cuando se presenten cambios en la estructura, informar de inmediato
- Directores Generales
- Falta difusión de los perfiles de puesto, sobre todo a nivel operativo en los empleados que tienen más tiempo laborando.
- Mayor difusión sobre los sitios de consulta de documentos de normatividad interna.
- Programas de trabajo anuales y seguimiento
- Que exista difusión permanente de las estructuras organizacionales y de los posibles cambios que se llevan a cabo. Área responsable: Dirección de Recursos Humanos.
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Se analiza y se revisa para su actualización, la responsable es la Directora de Planeación.
- Sugiero que se agregue la Unidad de Transparencia al reglamento, manual de organización y manual procedimientos, ya que todas las Direcciones son responsables de ejecutar las obligaciones que marca la Ley de Transparencia.
- Todas las áreas
- Actualizar la Estructura organizacional cada vez que sucedan cambios y difundirlos, La responsabilidad es de la Dirección administrativa del área de recursos humanos.
- capacitar al personal sobre las actividades que se desarrollan
- Darle más difusión a la normativo, para su conocimiento y entendimiento del personal

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

- Actualizaciones según se requiera
- Abarcar a Todo el personal en las evaluaciones del desempeño
- Como recomendación únicamente agregaría que se realizara el proceso para contratación de nuevo personal de lo cual la Dirección de Recursos Humanos es la responsable de ejecutar dicho proceso.
- Directores y Directores Generales
- Documentar el proceso de contratación, evaluar el desempeño en todos los niveles (al menos hasta el nivel 11), hacer un nuevo esquema de estímulos que involucre a todo el personal tanto operativo como directivo.
- Elaborar el registro único de servidores públicos estatales y su certificación.
- Informar a los mandos medios los procesos de promoción, por parte de la dirección de recursos humanos.
- Impresión, firma y entrega de descripciones de puesto a los servidores públicos para asegurar que conocen plenamente sus responsabilidades y la cadena de mando que les



corresponde. Un ejemplar en original para el trabajador y otro ejemplar también en original para el archivo de recursos humanos.

- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Revisión y difusión del manual de descripción de puestos.
- Se cuenta con manuales de procedimientos y metas a cumplir, responsable es el Director de Control y Seguimiento y la Directora de Recursos Humanos.
- Todas las áreas
- analizar las descripciones de puestos para unificar criterios de lo establecido en las responsabilidades, es responsabilidad de todos de revisar las descripciones de puestos para conocer nuestras responsabilidades y de la dirección de recursos humanos

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

- Aplicar encuestas barómetros
- Aplicar las encuestas mencionadas para la mejora continua del clima organizacional
- Esta encuestas de aplicaban hace unos año y se dejaron de aplicar, debería de retomarse.
- Implementar dos veces al año
- Informar a las áreas de dichas encuestas por parte de los recursos humanos.
- La comunicación entre los Directores Generales, Vocal Ejecutivo y subordinados es uno de los factores que van a contribuir de una forma clara a la creación y mantenimiento del mejor entorno para conseguir más compromiso por parte de los subordinados
- Que se den rotación de personal dentro de las áreas de trabajo, para que el mismo personal domine las diferentes actividades que son llevadas a cabo en su entorno laboral
- Que sea una evaluación que se realice también al personal con recursos propios
- Realizar al menos una vez al año la evaluación.
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Se debe implementar la evaluación del clima organizacional para detectar las necesidades de recursos materiales, tecnológicos y de infraestructura. Así como identificar los riesgos de conflictos laborales por problemas interpersonales entre los colaboradores.
- Se sugiere que se realice esta evaluación al menos una vez por año, así mismo, que se le dé seguimiento para detectar debilidades y tratar de corregir. Bajo mi punto de vista, esto es un requerimiento urgente.
- Titular
- Aplicar la encuesta de clima organización para conocer las necesidades o áreas de oportunidades que detecte la encuesta
- Empezar a realizarlas, sería muy conveniente, Le corresponde a la Dirección administrativa

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

- Actualizar
- Actualizar dicho manual, mínimo cada año.



- Dar a conocer en tiempo y forma cualquier cambio que se lleve a cabo tanto en el Reglamento Interno, como en los Manuales de Organización del Organismo, para mantenerlos actualizados y vigentes con las actividades que se estén llevando a cabo.
- Directores Generales
- Establecer la operación de manuales
- Falta trabajo de difusión del Manual de Organización y en general del SGC, sobre todo en el nivel operativo que no ha estado tan involucrado en la elaboración de procedimientos e indicadores.
- Mayor divulgación
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Revisar periódicamente el Manual de Organización para asegurar su vigencia.
- Revisión de estructuras
- Se ababa de reestructurar la esta Comisión, se deberá de replantear, sobre todo por las áreas que desaparecen y las que se integran a otras áreas.
- Se agregue Unidad de Transparencia
- Se revisan para su actualización.
- Todas las áreas
- Difundir las estructura organización para conocimiento de todo el personal de las responsabilidades que tiene la organización
- Mayor difusión
- Revisarlas al menos cuando existan cambios y difundirlas. Le corresponden al área administrativa

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

- Actualizar
- Actualización de manual de procedimientos
- Dar a conocer los cambio en tiempo y forma de las atribuciones, funciones de las Unidades Administrativas, grados de autoridad, cambio en las Estructuras Operativas, y todo lo que en su momento modifique estos documentos para mantenerlos actualizados y vigentes. Estos cambios deben ser notificados por las Unidades Administrativas involucradas.
- Difusión periódica del tema.
- Directores Generales
- Implementar la operación de manuales
- Mas difusión
- Revisión continua de dichos manuales por parte de la dirección de planeación de la CEA
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Revisar periódicamente los manuales administrativos para asegurar que se integren las disposiciones reglamentarias que impacten la organización, objetivos y funciones sustantivas y de apoyo, así como los procesos, para asegurar la vigencia de los documentos normativos internos.



- Se requiere implementar los nuevos indicadores que se están proponiendo a cada procedimiento ya que arrojan información muy relevante de la operación de las diferentes áreas de la CEA lo que permitirá conocer y controlar si se está cumpliendo de manera adecuada (apegada a leyes y reglamentos aplicables) con las funciones de cada dirección general
- Se revisan para ver su cumplimiento, el responsable son los titulares de cada Dirección General.
- Todas las áreas
- Revisar los procedimientos para verificar su coherencia con lo establecido con el fin de mejorar los procedimientos

a. Opiniones de los participantes:

- El grado otorgado a la pregunta sobre procesos de contratación, capacitación y desarrollo, evaluación del desempeño, etc, se le otorgo porque esos procedimientos no están establecidos (contratación) y otros están muy por debajo (Capacitación) de los requerimientos de la Comisión.
Con respecto a evaluación del clima laboral, estas no se llevan a cabo y considero que son de suma importancia, es por eso el grado otorgado.
- La pregunta acerca de clima organizacional es la que baja el promedio espero ya que en el tiempo que tengo laborando en CEA no me ha tocado que se apliquen encuestas, consultas o se realicen actividades para conocer el clima laboral.
- No se han realizado encuestas de ambiente laboral
- Por el bajo puntaje obtenido en el clima laboral, es por lo que se da lo mínimo obtenido
- Simplemente no se ejecuta la actividad denominada ENCUESTA DE CLIMA ORGANIZACIONAL, al no existir el elemento de control y no ejecutarse esta acción de mejora, no puedo otorgar una calificación mayor a GRADO CERO
- En la cuestión del ambiente laboral, lo manifesté con valor bajo, y esto hace que en promedio estemos por debajo de lo aceptable
- Presenta áreas de oportunidades las cuales se pueden mejorar en los temas que fueron encuestados y que no alcanzan el nivel de aceptación según la tabla de valoración de esta encuesta

b. Recomendaciones:

Actualizar los Manuales de Organización de manera que estén 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	55.56%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	67.78%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	66.67%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	48.89%	Deficiente
TOTAL	59.72%	Deficiente

Propuestas:

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

- Dar a conocer ante el personal quienes son los Servidores Públicos que se encuentran autorizados y facultados para llevar a cabo el buen funcionamiento de las diferentes Unidades Administrativas, notificando el cambio en forma oportuna, para que no exista confusión en el logro de los objetivos. Así mismo la Unidad Administrativa correspondiente deberá solicitar las bajas necesarias en los diferentes sistemas de información.
- Difusión de procedimientos, perfiles de puesto y empezar a dar seguimiento a los nuevos indicadores mediante reuniones mensuales
- Formalizar el formato de asignación
- Información oportuna por parte de recursos humanos de las bajas que se presenten.
- Informar al personal sobre las altas y bajas en todas las áreas
- Informar oportunamente a todos los servidores públicos, sobre las situaciones de alta y baja de personal.
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Se gire oficio circular por medio de correo electrónico a todos los empleados informando los accesos autorizados, tanto a espacios físicos como a Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC's), del personal que causó baja.
- Se encuentra documentado en los procedimientos de contratación de personal; responsable Directora de Recursos Humanos y Director de Informática y Sistemas.



- Un poco más de difusión oportuna, a manera de no perder la línea de comunicación.

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

- Actualización
- Bajar la información de los avances a todos los niveles de personal, para su conocimiento
- Difundir con más claridad las metas planteadas.
- Involucrar a las áreas operativas para que conozcan las metas y su avance.
- Que se informen las metas a cumplir a toso el personal para que participe de forma efectiva en su cumplimiento.
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Se debe informar a todas las áreas
- Se revisa trimestralmente los avances, responsable director General de cada área y la Directora de planeación.
- Tratar de hacer más con menos, ya que cada vez resulta más difícil cumplir con las metas programadas por el presupuesto otorgado, esto recae en cada Unidad Administrativa q forma parte del Organismo
- Contar con reuniones de trabajo mensual para ir evaluando dichas metas
- Que se informe el resultado de las metas alcanzadas

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

- Dar seguimiento continuo al avance presupuestal.
- Implementar nuevos indicadores del SGC y dar seguimiento.
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Sugiero que se comuniquen los resultados a todo el personal de la Entidad. Responsable: DGAF.
- Todas las áreas

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

- Continuar con el ISO; todas las áreas
- Continuar con la mejora
- Continuar con el proceso de implementación de un sistema de control de calidad para integrar controles y estándares de calidad. Responsables de ejecutarla: todos los servidores públicos de la Comisión
- Formalizar
- Las revisiones a los procedimientos y al mismo Sistema de Gestión; los responsables es cada Unidad Administrativa y el Director de Control y Seguimiento.
- Mantener el sistema de gestión de calidad.
- Mantener vigente el sistema de calidad
- Mejora continua
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo



- Se está trabajando en la implementación de un sistema de control de calidad para integrar controles y estándares de calidad. Siendo todos los Servidores públicos de la comisión los responsables de ejecutarla.
- Capacitación continua

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	66.67%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	65.56%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	62.22%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	84.44%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	44.44%	Deficiente
TOTAL	64.67%	Regular

Propuestas:

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

- Bajar la información a todos los niveles
- Evaluación constante y los responsables son todas las unidades administrativas.
- Mejora continua
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Simplificar
- Todas las áreas



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

- Difusión de avances presupuestales
- Mejora continua
- Nos evalúan por parte del ente fiscalizador y el responsable es la dirección de administración y finanzas.
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Se está implementado un sistema de contabilidad gubernamental
- Todas las áreas

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

- Actualizar
- Que se gestione la capacitación principalmente en el área de supervisión de obra en materia de obra pública y servicios relacionados con las mismas y sus reglamentos, en el ámbito federal y estatal. Les compete a los titulares de las unidades administrativas ejecutoras justificar la necesidad de capacitación en la Dirección de Recursos Humanos y ésta a su vez, gestionar los cursos y talleres que sean requeridos.
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Seguir con las disposiciones legales y administrativas.
- Todas las áreas

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

- Actualizar
- Dar cumplimiento a los compromisos adquiridos, el vocal ejecutivo y todas las unidades administrativas.
- Le corresponde al Vocal Ejecutivo y a los titulares de las unidades administrativas cumplir con la totalidad los acuerdos establecidos en las reuniones de trabajo de los distintos comités, sobre todo los compromisos adquiridos en el seno del Comité de Control y Desempeño Institucional.
- Mejora continua
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Todas las áreas

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

- Actualizar
- Atención más personalizada, el responsable es el Director del Órgano de Control Interno.
- Dar a conocer dichas quejas a las áreas, órgano de control
- Mayor difusión sobre la existencia del buzón de quejas, su funcionamiento y de la plataforma DECIDES, ya que la información remitida por el OIC a los titulares de las unidades administrativas no fue difundida al personal a cargo de cada director general y además, que se respeten la publicaciones en los pizarrones, ya que a los pocos días de haber sido colocados los pósters por el titular del OIC, fueron retirados y en su lugar se



colocaron adornos alusivos a la primavera, lista de cumpleaños y valor del mes (igual de importante).

- Mejora continua
- Poner más atención al respecto de este buzón y hacer del conocimiento de los Empleados el procedimiento que se debe seguir para esto.
- Que se dé a conocer a todos los servidores públicos la forma en que opera el sistema de quejas y denuncias
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Se podría poner en la página de la CEA un buzón de quejas y sugerencias
- Todas las áreas. Se debe dar a conocer no solo al personal sino a al público en general
- Mas promoción

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 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.

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	76.67%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	54.44%	Deficiente
TOTAL	65.56%	Regular

Propuestas:

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

- Actualizar
- Establecer mecanismos más claros para medir eficiencia del personal
- Mejora continua
- Que se apliquen y utilicen para evaluar la productividad los medidores de eficiencia establecidos en las descripciones de puesto. La responsabilidad de ejecutar esta acción compete a todos los que tengan personal a su cargo según la estructura orgánica funcional.



- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Se incluya a todo el personal de la dependencia.
- Seguir evaluando el desempeño, los responsables son los titulares de cada unidad administrativa.
- TODAS LAS ÁREAS

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

- Estar actualizando periódicamente el análisis de riesgo.
- La misma gestión de riesgos establece la acción de emergencia y/o acción de mejora, los responsables son todas las unidades administrativas.
- Mejora continua
- Que se cumplan los acuerdos realizados en el seno del Comité de Control y Desempeño Institucional. Le compete al Vocal Ejecutivo y Titulares de las unidades administrativas asegurar el cumplimiento cabal de los compromisos adquiridos y de la mejora continua del sistema de control interno institucional.
- Realizar de nuevo con mayor detalle, el análisis de riesgo efectuado sobre los procedimientos para verificar que se hayan identificado todos los elementos de riesgo y las acciones para su mitigación
- Realizar reuniones concretas para atender este punto, vocal ejecutivo
- Realizar un análisis más detallado de los riesgos que se pueden presentar sobre cada uno de los procedimientos, para verificar que se hayan identificado todos los elementos posibles de riesgo, y así poder implementar acciones para enfrentarlos y mitigarlos.
- Todas las áreas
- Interactuar con los actores donde se generan dichos riesgos para mitigar o disminuirlos

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.

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 ESTATAL DEL AGUA 2018

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

NIVEL OPERATIVO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 22 Servidor (es) Público (s) el (los) día (s) 14 de Noviembre de 2018 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 del (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018) posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno del (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2018 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 del (a) CEA 2018 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 del (a) CEA 2018. 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 del (a) CEA 2018, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

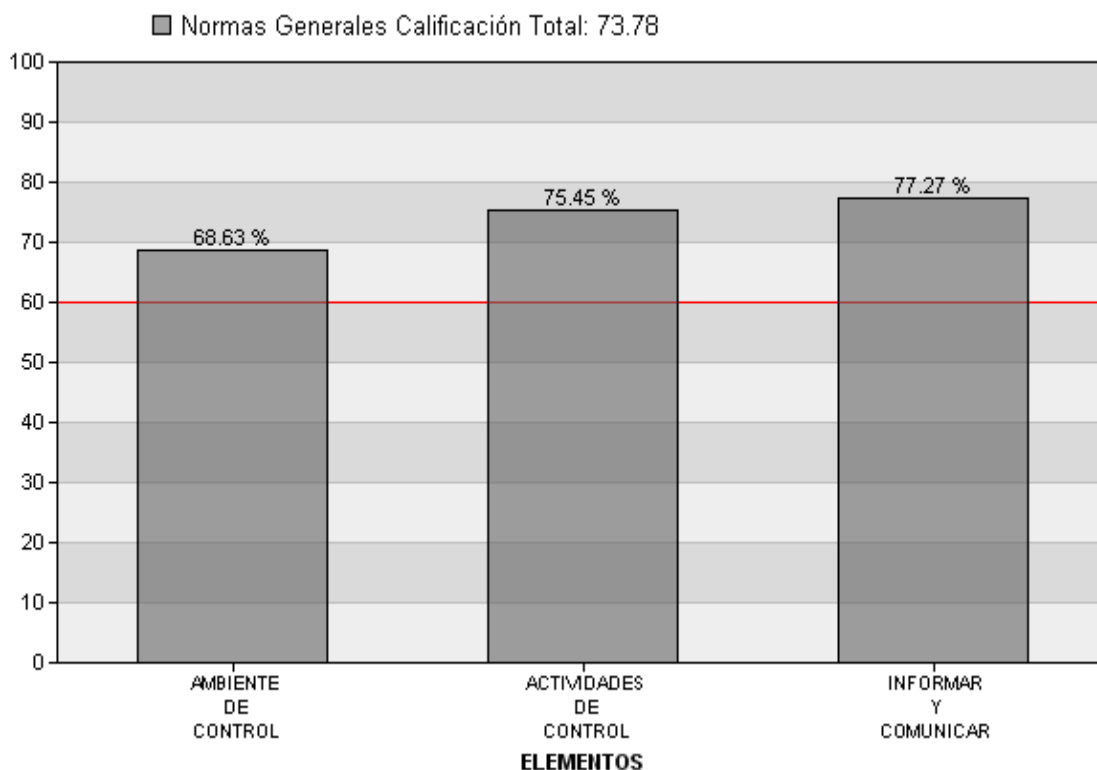
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) CEA 2018, corresponden a 22 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel OPERATIVO.



Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	68.63%	Regular
ACTIVIDADES DE CONTROL	75.45%	Aceptable
INFORMAR Y COMUNICAR	77.27%	Aceptable
TOTAL	73.78%	Aceptable

RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global del (a) COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA 2018 (CEA 2018), se valoró con el 73.78% calificado como "Aceptable", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el (los) de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 77.27% y el (los) de menor "AMBIENTE DE CONTROL" con 68.63%.

B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	70.91%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	66.36%	Regular
TOTAL	68.63%	Regular



Propuestas:

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

- Difusión del manual de organización, que me proporcionen una copia de descripción de puesto. Responsable Director de Recursos Humanos
- Implementar los indicadores de eficiencia y eficacia, así como un control de atención a instancias fiscalizadoras y sus resultados.
- Mayor difusión de manuales de organización.
- Mayor difusión de documentos y cursos de inducción continuos y actualizados
- Mayor difusión de manuales administrativos y capacitación
- Más divulgación por medio de cursos inductivos
- Que se mejore la difusión de la organización
- Que se mejore la Difusión de este Manual de Organización.
- Vehículos en buen estado, implementación de equipo de trabajo. Responsables de ejecutarlas la dirección general y administrativa.
- Verificar que los conocimientos y habilidades de las personas en los puestos van de acuerdo a lo que requieren sus funciones.
- Actualizan constante de los manuales de organización y procedimiento así como su reglamento interior

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

- Actualización por parte de cada Unidad Administrativa en conjunto con todo el personal que labora en el mismo.
- Actualmente se los MP se encuentran en proceso de Actualización
- Cada unidad administrativa actualiza
- Difusión de documentos
- Implementar y dar a conocer los indicadores de eficiencia y eficacia.
- Mayor difusión de los manuales administrativos, responsable: Dirección General de Administración y Finanzas y Director General de Infraestructura Hidroagrícola
- Mejores instalaciones de archivo.
- Revisión periódica para su modificación y/o actualización
- Revisión periódica de los procedimientos por todo el personal del área para identificar mejoras y asegurar que siempre estén actualizados y vigentes.
- Se requiere capacitación continua en materia de obra pública, la gestión le corresponde al Director General de Infraestructura Hidráulica Urbana y a la Directora de Recursos Humanos
- Vehículos en buen funcionamiento e implementación de equipo y herramientas de trabajo. La dirección general y administrativo.
- Verificar que los conocimientos y habilidades de las personas en los puestos van de acuerdo a lo que se requiere en sus funciones.
- Actualizar información trimestralmente
- La unidad debería actualizar el manual con el responsable de cada área.



a. Opiniones de los participantes:

- En el caso de los manuales de procedimientos, están vigentes sin embargo se encuentran en proceso de actualización para que estos procedimientos sean más acordes a la realidad operativa de la CEA
- Expedientes administrativos

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	80.91%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	79.09%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	70.0%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	79.09%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	68.18%	Regular
TOTAL	75.45%	Aceptable

Propuestas:

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

- Capacitación en supervisión de obra y ley de obra pública y su reglamento, el responsable de gestionar la capacitación es la Directora de Recursos Humanos.
- Estar checando periódicamente que estas acciones se están llevando a cabo y el responsable de ejecutarlas es el director de cada área.
- Que sean revisados los controles por todo el personal una vez al año para observar las deficiencias y mejoras.
- Se pueden distribuir las funciones de acuerdo al puesto, según el manual de organización.
- Se requiere capacitación en materia de obra pública, cuya gestión compete a la Directora de Recursos Humanos y que los vehículos que utilizamos para realizar las actividades de supervisión en distintas partes del estado se encuentren en mejores condiciones, que los mantenimientos preventivos y correctivos que se den sean efectivos, le corresponde al Director de Servicios Generales.
- Se requiere un archivo con la capacidad física para mantener el control documental exigido por el marco normativo que nos rige.



- Capacitaciones; revisión más continua al sitio de la obra; reuniones de trabajo; supervisores de obra

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

- Capacitación en materia de obra pública y sistema de archivo.
- DARLE MAYOR DIFUSION Y ESTARLO CHECANDO PERIODICAMENTE. LOS RESPONSABLES SON LOS DIRECTORES DE AREA.
- Espacio suficiente y estantes para el archivo de trámite y que reciban los expedientes anteriores a 2016 en el archivo de concentración para mantener el orden el área de trabajo. Responsable el Director de Servicios Generales por ser el responsable del archivo general de la CEA
- Llevar un archivo en electrónico y que sea validado en caso de algún extravió de un documento.
- No se cuenta con un resguardo adecuado debido a la falta de un archivo adecuado.
- Capacitaciones continuas para archivo, desarrollo y manejo de la información que se derive de la supervisión de una obra.
- Darle seguimiento a los diferentes programas, darle un buen uso y seguimiento para que se realicen de manera adecuada.
- Un archivo mejor organizado y funcional.

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

- Dar cursos de importancia que se apliquen a las áreas de trabajo e implementos actualizados. Dirección general y administrativo
- El personal de contabilidad tenga mayor disposición de atender y apoyar en las cuestiones relacionadas con las facturas y demás documentos fiscales que requieren para el pago de anticipos y estimaciones de obra, porque al no ser ámbito de competencia del supervisor las cuestiones fiscales y contables, muchas veces se detienen las estimaciones y pagos porque faltan detalles en las facturas, claves presupuestales o cuentas específicas que sólo el personal de contabilidad tiene y no quiere proporcionárnoslas y tampoco quiere atender a los contratistas para aclararle las dudas o darles los datos que les faltan.
- Los analistas contables y Director Administrativo deben apoyarnos en la atención con los contratistas respecto a la expedición de facturas y demás documentos fiscales que el SAT requiere para realizar los pagos, o bien, que nos den capacitación en esa materia, porque retrasan el pago de estimaciones y las cuestiones fiscales con el nivel de detalle que requieren en contabilidad no las conocemos por no ser del ámbito de nuestra competencia.
- Que sean promovidos los Indicadores específicamente los TIEMPOS para la atención de dichas operaciones para nuestro conocimiento.
- cada unidad aplica sus controles y responsable de sus área y ser mejores
- Simplificar los trámites solicitados dentro de la dependencia.



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

- Actualización periódica de inventarios y mantenimiento a infraestructura existente para archivo general.
- Actualizar el inventario de bienes muebles y resguardos, mejorar la seguridad en las oficinas y en el archivo de concentración para evitar la pérdida y desorden de documentos administrativos y legales de los expedientes de obra. La persona responsable es el Director General de Administración y Finanzas, Director de Servicios Generales y Responsable del archivo de concentración.
- Actualizar inventario y resguardos de activos.
- El Director de Servicios Generales debe promover y asegurarse de que se efectúe la actualización del inventario de bienes y de resguardos.
- Realizar esta acción más frecuente. La dirección administrativa.
- Realizar verificación periódica de inventario para detectar activos en malas condiciones.
- Un sistema de archivo con capacidad física suficiente.
- Llevar un mejor control de inventarios y ejecutarlo adecuadamente
- Mejorar la forma de etiquetar los bienes y tener acceso a ellos todos, para poder verificar los bienes que se encuentran al resguardo de cada trabajador.

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

- Difundir estas acciones a los directores de cada área y jefes inmediatos.
- Difusión de los manuales administrativos de todas las áreas
- Implementar un plan de acciones de seguimiento para las obras ejecutadas.
- La persona responsable de cada área es el encargado que se lleven con estándares de calidad y excelencia
- Verificar el perfil de la persona que está en el puesto.

a. Opiniones de los participantes:

- Las operaciones se hacen bajo los manuales administrativos y disposiciones legales que nos aplican

b. Recomendaciones:

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 dé 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	77.27%	Aceptable
TOTAL	77.27%	Aceptable

Propuestas:

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

- Contar con equipo necesario y el apoyo de mis compañeros para salir adelante para obtener resultados satisfactorios. Todo trabajador que labora en esta institución.
- El Director de Recursos Humanos proporcione una copia u original de la descripción de puesto para asegurar la vigencia de las actividades realizadas por los servidores públicos.
- Realizar una Evaluación a los Jefes inmediatos para verificar los niveles de liderazgo, y ver si las acciones se cumplen en tiempo y forma.
- Consultar fuentes de información interna y externa e informar de los resultados para dejar constancia de trabajo
- Mejorar la comunicación entre los diferentes niveles.
- Que exista una evaluación para los jefes de cada área, con el de fin de mejora continua

a. Opiniones de los participantes:

- Si, por que se consulta la normatividad que nos aplica

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 ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

Autoevaluación: del 09 al 16 de noviembre de 2018

NIVEL: ESTRATEGICO **Calificación General: 92.73**

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	100.0%	92.0%
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	100.0%	100.0%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	60.0%	85.0%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	100.0%	100.0%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	80.0%	86.67%
Calificación General: 92.73		

NIVEL: DIRECTIVO **Calificación General:****62.54**

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	74.44%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	55.56%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	28.89%	



ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	78.89%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	63.33%	60.22%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	55.56%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	67.78%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	66.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	48.89%	59.72%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	66.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	65.56%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	62.22%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	84.44%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	44.44%	64.67%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	76.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	54.44%	65.56%
Calificación General: 62.54		

NIVEL: OPERATIVO**Calificación General:****73.78**

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	70.91%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	66.36%	68.63%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	80.91%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	79.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	70.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	79.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	68.18%	75.45%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	77.27%	77.27%
Calificación General: 73.78		



REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL

COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA

Autoevaluación: del 09 al 16 de noviembre de 2018

ESTRATÉGICO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	La misión, visión, objetivo y metas institucionales, están alineados al Plan estatal de Desarrollo y a los Programas Sectoriales, Institucionales y Especiales.		
	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.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	El personal de la Institución conoce y comprende la misión, visión, objetivo y metas Institucionales		
	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.	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	100%



Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	Existe, se actualiza y difunde un Código de Ética y/o Código de Conducta de la APE		
	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.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	Se diseñan, establecen y operan los controles y apego al Código de Ética y/o al Código de Conducta.		
	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.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	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.		
	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%
		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.		
	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.	1	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	Se efectúa la planeación estratégica institucional como un proceso sistemático con mecanismos de control y seguimiento, que proporciona periódicamente información relevante y confiable para la toma oportuna de decisiones		
	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%
Porcentaje de Cumplimiento		80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	Existen, se actualizan y difunden políticas de operación que orientan los procesos al logro de resultados.		
	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%
		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.		
Porcentaje de Cumplimiento		80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	Se utiliza tecnología de la información y comunicaciones (TIC's) para simplificar y hacer más efectivo el control		
	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.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	Se cuenta con un sistema de información integral y preferente automatizado que, de manera oportuna, económica, suficiente confiable, resuelve las necesidades de seguimiento y toma de decisiones		
	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%
Porcentaje de Cumplimiento		60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	Los servidores públicos conocen y aplican la normatividad en materia de Control Interno		
	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.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS			
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	Existe y se realiza la administración de riesgos en apego a las etapas mínimas del proceso, establecida en la normatividad en materia de Control Interno.		
	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.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	Los Comités institucionales, de alta Dirección o de Órgano de Gobierno funcionan en los términos de la normatividad que en cada caso resulte explicable.		
	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.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	El Cuerpo Directivo, 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.		
	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.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	Se establecen los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y anuncian las variaciones		
	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%
Porcentaje de Cumplimiento		80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	Se establecen los instrumentos y mecanismos para identificar y atender las causas raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, a efecto de abatir su recurrencia.		
	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%
Porcentaje de Cumplimiento		60.0%	
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR			
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	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		
	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.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de	1	100%



	instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.		
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA			
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	Las operaciones y actividades de control se ejecutan con supervisión permanente y mejora continua a fin de mantener y elevar su eficiencia y eficacia		
	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%
Porcentaje de Cumplimiento		80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.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.		
	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.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	Se atiende la diligencia la causa raíz de las debilidades de control interno identificadas, con prioridad en las de mayor importancia, a		



	efectos de evitar su recurrencia. Su atención y seguimiento se efectúa en el PTCL.		
	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%
Porcentaje de Cumplimiento		80.0%	



REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
 Autoevaluación: del 09 al 16 de noviembre de 2018

DIRECTIVO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	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 estas se concentren en una misma persona y demás, establece las adecuadas líneas de comunicación e información.		
	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	5%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	11%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	12	66%
	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.	3	16%
Porcentaje de Cumplimiento		74.44%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	Los perfiles y descripciones de puestos están definidos, alineados a las funciones y actualizados, se encuentran con procesos para contratación, capacitación, desarrollo, evaluación del desempeño, estímulos y, en su caso, promoción de los servidores públicos.		
	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.	2	11%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	7	38%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	5	27%



	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	5%
Porcentaje de Cumplimiento		55.56%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	Aplica al menos una vez al año encuestas de clima organizacional, identifica áreas de oportunidad, determina acciones, da seguimiento y evalúa resultados		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	6	33%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	4	22%
	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	5%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	4	22%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		28.89%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	Los materiales de organización son acorde a la estructura organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes, reglamentos, y demás ordenamientos publicables, así como, a los objetivos institucionales.		
	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	5%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	5	27%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	6	33%
	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.	6	33%
Porcentaje de Cumplimiento		78.89%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	Los manuales de organización y de procedimientos, así como sus modificaciones están autorizados, actualizados y publicados		



	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.	2	11%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	7	38%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	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.	4	22%
Porcentaje de Cumplimiento		63.33%	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	Las actividad relevantes y operaciones están autorizadas y ejecutadas por el servidor público facultad para ellos conformes 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 tecnológicos de la información y comunicación de las (TIC's), del personal que causa baja.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	5%
	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.	4	22%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	9	50%
	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	5%
Porcentaje de Cumplimiento		55.56%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	Se encuentran claramente definidas las actividades, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado al ejercicio		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
		0	0%



	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.		
	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	11%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	11	61%
	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.	3	16%
Porcentaje de Cumplimiento		67.78%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	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.		
	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.	3	16%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	12	66%
	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	11%
Porcentaje de Cumplimiento		66.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	Existen controles para que los servicios se brinden con estándar de calidad.		
	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	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	5%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	16%
		5	27%



	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.		
	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.	3	16%
Porcentaje de Cumplimiento		48.89%	
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR			
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	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		
	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.	3	16%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	10	55%
	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.	3	16%
Porcentaje de Cumplimiento		66.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	El sistema de información proporciona información contable y programático-presupuestal oportuna, suficiente y confiable.		
	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.	2	11%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	7	38%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	6	33%
	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	11%



Porcentaje de Cumplimiento		65.56%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	Se establecen medidas a fin de que la información generada cumpla con las disposiciones legales y administrativas aplicables.		
	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.	2	11%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	7	38%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	22%
	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.	3	16%
Porcentaje de Cumplimiento		62.22%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	Existe y opera un registro de acuerdos y compromisos de las reuniones del Órgano de Gobierno, Comités Institucionales, de altas Direcciones y del Cuerpo Directivo, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.		
	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.	2	11%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	5	27%
	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.	10	55%
Porcentaje de Cumplimiento		84.44%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	Existe y opera un mecanismo para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	5%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	4	22%
		1	5%



	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.		
	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.	7	38%
	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	22%
Porcentaje de Cumplimiento		44.44%	
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA			
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	Realiza la supervisión permanente y mejora continua de las operaciones y actividades de control.		
	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	5%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	4	22%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	10	55%
	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.	3	16%
Porcentaje de Cumplimiento		76.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	Se identifica la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad con mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas al PTCI para su atención y seguimiento.		
	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	5%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	10	55%
		3	16%



	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.		
	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	5%
Porcentaje de Cumplimiento		54.44%	



REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA
Autoevaluación: del 09 al 16 de noviembre de 2018

OPERATIVO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	Las funciones se realizan en cumplimiento al manual de organización		
	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.	6	27%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	15	68%
	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%
Porcentaje de Cumplimiento		70.91%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	Las operaciones se realizan conforme a los manuales de procedimientos autorizados		
	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	4%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	6	27%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	14	63%
	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	4%
Porcentaje de Cumplimiento		66.36%	



TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	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 distribuciones de funciones		
	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.	7	31%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	7	31%
	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.	8	36%
Porcentaje de Cumplimiento		80.91%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.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		
	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	4%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	9%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	16	72%
	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.	3	13%
Porcentaje de Cumplimiento		79.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	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.		
	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.	4	18%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	13	59%
	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	18%
Porcentaje de Cumplimiento		70.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	Existen los espacios o medios necesarios para asegurar o salvaguardar los bienes, incluyendo el exceso restringido al efectivo, títulos valor, inventario, mobiliaria y equipos u otros que puedan 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.		
	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	4%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	13%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	14	63%
	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	18%
Porcentaje de Cumplimiento		79.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	Se operan controles para garantizar que los servicios se brindan con estándares de calidad.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
		0	0%



	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.		
	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	4%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	6	27%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	11	50%
	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	18%
Porcentaje de Cumplimiento		68.18%	
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR			
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	La información que genera y registra en el ámbito de su competencia, es oportuna, confiable, suficiente y pertinente.		
	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	4%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	5	22%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	12	54%
	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	18%
Porcentaje de Cumplimiento		77.27%	