



Gobierno del  
Estado de Sonora

Secretaría de la  
Contraloría General

**coecyt**  
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA  
SONORA

# INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

---

CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y  
TECNOLOGÍA SONORA

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

AUTOEVALUACIÓN SCI

**2019**

**SONORA**  
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



---

## CONTENIDO

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



## CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA SONORA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA SONORA se realizó el día 28 de Noviembre de 2019 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 6 Servidor (es) Público (s) de los Niveles NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO, utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MEMICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los funcionarios y empleados del (a) CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA SONORA (COECYT) 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) CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA SONORA (COECYT), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2019 basados en los siguientes componentes:

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

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

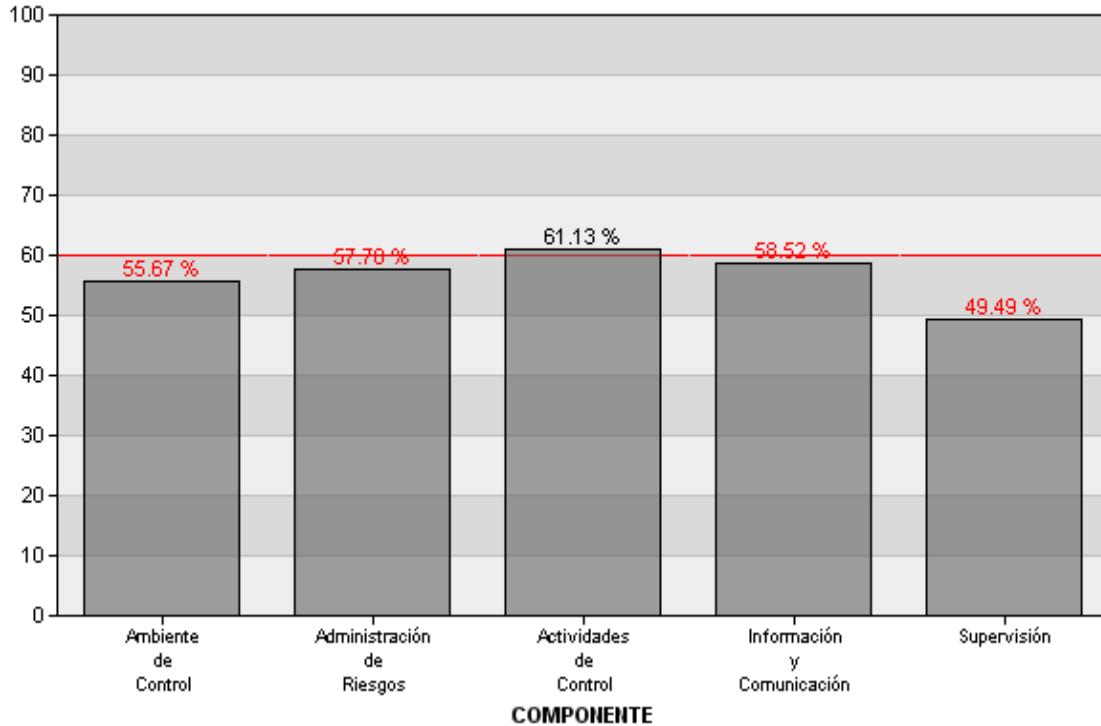
Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) COECYT. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del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

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

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

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) COECYT, corresponden a 6 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	55.67 %	Deficiente
Administración de Riesgos	57.78 %	Deficiente
Actividades de Control	61.13 %	Regular
Información y Comunicación	58.52 %	Deficiente
Supervisión	49.49 %	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>56.52 %</b>	<b>Deficiente</b>



La calificación global del (Ia) CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA SONORA (COECYT) se valoró con 56.52 % calificado como "Deficiente", por debajo del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Actividades de control (Más Alto) fue calificado como "Regular" y representa el 61.13% de la valoración. Por otro lado, el componente Supervisión (Más Bajo) fue calificado como "Deficiente" y representa el 49.49%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

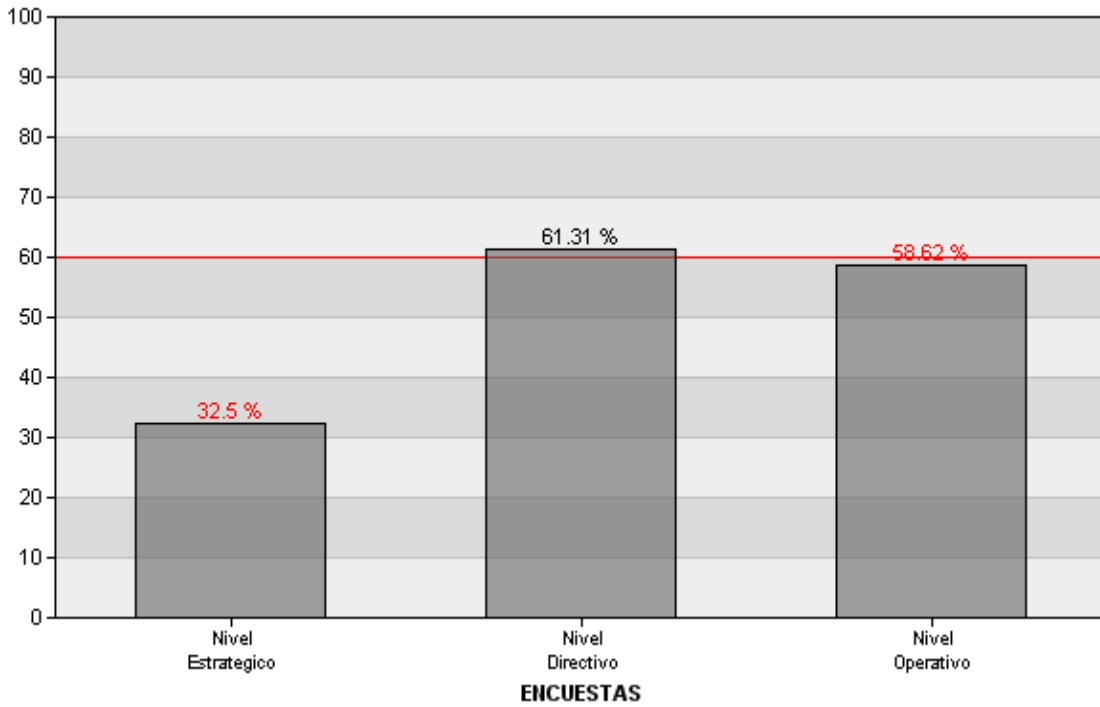
## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de control</b>	<b>55.67 %</b>	<b>Deficiente</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	62.11 %	Regular
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	55.56 %	Deficiente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	55.0 %	Deficiente
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	58.0 %	Deficiente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	47.69 %	Deficiente
<b>Administración de riesgos</b>	<b>57.78 %</b>	<b>Deficiente</b>
6 Definir objetivos	60.0 %	Regular
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	44.29 %	Deficiente
8 Considerar el riesgo de corrupción	65.0 %	Regular
9 Identificar, analizar y responder al cambio	61.82 %	Regular
<b>Actividades de control</b>	<b>61.13 %</b>	<b>Regular</b>
10 Diseñar actividades de control	57.5 %	Deficiente



11 Diseñar actividades para los sistemas de información	61.9 %	Regular
12 Implementar actividades de control	64.0 %	Regular
<b>Información y comunicación</b>	<b>58.52 %</b>	<b>Deficiente</b>
13 Usar información de calidad	58.67 %	Deficiente
14 Comunicar internamente	51.43 %	Deficiente
15 Comunicar externamente	65.45 %	Regular
<b>Supervisión</b>	<b>49.49 %</b>	<b>Deficiente</b>
16 Realizar actividades de supervisión	46.67 %	Deficiente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	52.31 %	Deficiente
<b>Total</b>	<b>56.52 %</b>	<b>Deficiente</b>

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



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL DIRECTIVO" con el 61.31%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL ESTRATEGICO" con el 32.5%.

## PROPUESTAS

### NIVEL ESTRATEGICO

#### AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Se requiere un presupuesto para capacitar al personal en una metodología estándar
- ✓ Establecer metodologías y mejores practicas
- ✓ Conocer los objetivos de estas preguntas
- ✓ Se requiere la aprobación de una plaza administrativa responsable de estos temas



---

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

- ✓ Se requiere personal dentro de la estructura administrativa
- ✓ Coordinarlo mejor con las acciones del ejecutivo
- ✓ Establecer un mejor marco de referencia, hay diferencias de criterios entre los órganos auditores.,
- ✓ Establecer criterios estatales

### ACTIVIDADES DE CONTROL

---

- ✓ No sé a qué actividades puede referirse
- ✓ Establecer una plataforma estándar que haga fácil esta tarea

### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

- ✓ Una plataforma estándar en todo el gobierno estatal
- ✓ Se desconoce a qué le llaman líneas de reporte separadas

### SUPERVISIÓN

---

- ✓ Se requeriría personal adicional para estas tareas y una explicación amplia de la metodología
- ✓ Una metodología estándar para las dependencias

## NIVEL DIRECTIVO

---

### AMBIENTE DE CONTROL

---

- ✓ Para poder ejecutar mejoras en necesario incrementar el número de empleados dentro de nuestro organismo
- ✓ Revisión por parte del titular de las capacidades reales de los empleados
- ✓ Regulación de las cargas de trabajo y tratar de equilibrarlas
- ✓ Mejoras en tiempos de presentación de informes
- ✓ Promover el alcance de las funciones de control interno
- ✓ Definir procesos para el tema de selección, capacitación e incentivos a personal según competencias y resultados.
- ✓ Actualizar más seguido el código de ética y realizar talleres de mejora de comunicación
- ✓ Darle seguimiento al plan anual de trabajo de control interno y comunicar las acciones con todo el consejo.
- ✓ Darle seguimiento al plan de acción y elaborar mejoras para la siguiente edición anual. Todos somos responsables de ejecutarlo.
- ✓ Tener un espacio en conjunto con todo el consejo, en el cual se trabaje en alcanzar las metas de cada dirección.
- ✓ Pedir retroalimentación sobre las normas de conducta y principios éticos a todo el personal
- ✓ Mayor difusión con todas las áreas del Consejo
- ✓ Comunicar de manera efectiva los alcances del programa
- ✓ Hacer un solo compendio de políticas universales para todo el gobierno del estado y reducir el trabajo de cada dependencia interpretaciones

---

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

- ✓ Mayor difusión con toda la organización



- ✓ Mayor difusión de las acciones de prevención
- ✓ Realizar una reunión quincenal para alinear todas las áreas del consejo y trabajar de manera más eficiente en conjunto.
- ✓ Darle seguimiento y analizar los riesgos por lo menos cada 3 meses, en conjunto con toda la institución.
- ✓ Darle seguimiento al plan de control interno de manera efectiva
- ✓ Actualizarla más seguido. Y tener un espacio mensual de auto análisis.
- ✓ Mejorar la comunicación de las acciones
- ✓ Definir proceso de prevención de riesgos.

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

---

- ✓ Se necesita un mayor control de las responsabilidades por parte del titular
- ✓ Aplicarlas con mayor frecuencia y obligar a dar mejoras a cada integrante del consejo
- ✓ Taller de comprensión de proceso de digitalización e información y comunicación efectiva
- ✓ Tener más claras las responsabilidades individuales y como facilitar la captura de Control Interno de cada Unidad Administrativa de la Institución mediante
- ✓ Mayor difusión de las acciones y actividades
- ✓ Analizar la posibilidad de mejorar en tema de sistemas en caso de que se justifique
- ✓ Mayor difusión de esos documentos

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

- ✓ Basarnos en un mayor número de fuentes confiables externas, para la toma de decisiones.
- ✓ Contar con una reunión quincenal de comunicación interna, para mejorar la calidad de información
- ✓ Es necesario nuevamente establecer funciones específicas para cada persona
- ✓ Comprometerse 100% a los procedimientos del manual de operaciones.
- ✓ Incrementar comunicación de acciones sobre este apartado
- ✓ Mayor claridad de los procesos y difusión
- ✓ Mayor comunicación de las líneas existentes

#### SUPERVISIÓN

---

- ✓ Realizarlo con mayor frecuencia
- ✓ Es necesario mayor personal para poder llevar a cabo esto ya que no se cuenta con una persona que realice y le de seguimiento a este tema de lleno
- ✓ Apegarse 100% al plan anual de control interno y actualizarlo como veamos necesario. Con el fin de mejora.
- ✓ Mayor difusión entre todas las áreas
- ✓ Mayor difusión de los resultados de las evaluaciones

### NIVEL OPERATIVO

#### AMBIENTE DE CONTROL

---

- ✓ Que se compartan los objetivos y metas a todo el personal, para apegarnos y en equipo cumplirlas.
- ✓ Realizar reuniones cada lunes con todo el personal, para hablar de temas y eventos que están por realizarse en cada área, mas trabajo en equipo.
- ✓ Dirección general



- ✓ Mejor comunicación entre los niveles del COECYT
- ✓ Repartición de tareas, trabajo en equipo.

---

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

- ✓ Compartir la información con todo el personal
- ✓ Trabajo en equipo, lluvia de ideas, responsable: director general
- ✓ Continuar desarrollando e identificando los factores de riesgo
- ✓ Mejorar la comunicación en todos los niveles
- ✓ Trabajo en equipo, dirección general

---

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

---

- ✓ Mayor personal para el apoyo en el procesamiento de información
- ✓ trabajo en equipo

---

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

- ✓ trabajo en equipo
- ✓ Mejor comunicación en todos los niveles

### COMENTARIOS

#### NIVEL ESTRATEGICO

#### NIVEL DIRECTIVO

#### NIVEL OPERATIVO

### RECOMENDACIONES

---

#### NIVEL ESTRATEGICO

---

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



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

## **NIVEL DIRECTIVO**

---

- ✓ 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.
- ✓ 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.
- ✓ 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.
- ✓ Diseñar e implementar mecanismos de control para las distintas actividades, recomendando entre otros, registros, autorizaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribución de funciones.
- ✓ 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.
- ✓ Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación y, con base en los resultados, establecer programas de capacitación dirigidos a todos los empleados, procurando incluir en estos programas temas referentes a la diversa reglamentación involucrada en el desarrollo de sus actividades. Lo anterior con el objeto de mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento, evitando a la vez que se incurra en errores u omisiones por falta de conocimiento de la normatividad.

## **NIVEL OPERATIVO**

---

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



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



## Resumen de Resultados

### CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA SONORA

AMBIENTE DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	7.37 Pts.	38.95 Pts.	15.79 Pts.	62.11 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	15.56 Pts.	40.0 Pts.	0.0 Pts.	55.56 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	0.0 Pts.	46.67 Pts.	8.33 Pts.	55.0 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	32.0 Pts.	26.0 Pts.	58.0 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	0.0 Pts.	38.46 Pts.	9.23 Pts.	47.69 %
<b>Total</b>				<b>55.67%</b>
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	13.33 Pts.	33.33 Pts.	13.33 Pts.	60.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	5.71 Pts.	30.0 Pts.	8.57 Pts.	44.29 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	10.83 Pts.	45.0 Pts.	9.17 Pts.	65.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	1.82 Pts.	38.18 Pts.	21.82 Pts.	61.82 %
<b>Total</b>				<b>57.78%</b>
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	35.0 Pts.	22.5 Pts.	57.5 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	2.86 Pts.	37.14 Pts.	21.9 Pts.	61.9 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	38.0 Pts.	26.0 Pts.	64.0 %
<b>Total</b>				<b>61.13%</b>
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	0.0 Pts.	36.0 Pts.	22.67 Pts.	58.67 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	2.86 Pts.	34.29 Pts.	14.29 Pts.	51.43 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	10.91 Pts.	54.55 Pts.	0.0 Pts.	65.45 %
<b>Total</b>				<b>58.52%</b>
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	0.0 Pts.	40.0 Pts.	6.67 Pts.	46.67 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	6.15 Pts.	36.92 Pts.	9.23 Pts.	52.31 %
<b>Total</b>				<b>49.49%</b>