



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de la
Contraloría General

CSRB
Consejo Sonorense
Regulador del Bacanora

INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

CONSEJO SONORENSE REGULADOR DEL
BACANORA

Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico

Dirección de Sistemas de Control Interno Institucional

AUTOEVALUACIÓN SCI

2019

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 | |



CONSEJO SONORENSE REGULADOR DEL BACANORA

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) CONSEJO SONORENSE REGULADOR DEL BACANORA se realizó el día 15 de Noviembre de 2019 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 4 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 SONORENSE REGULADOR DEL BACANORA (CSRB) 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 SONORENSE REGULADOR DEL BACANORA (CSRB), 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) CSRB 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.

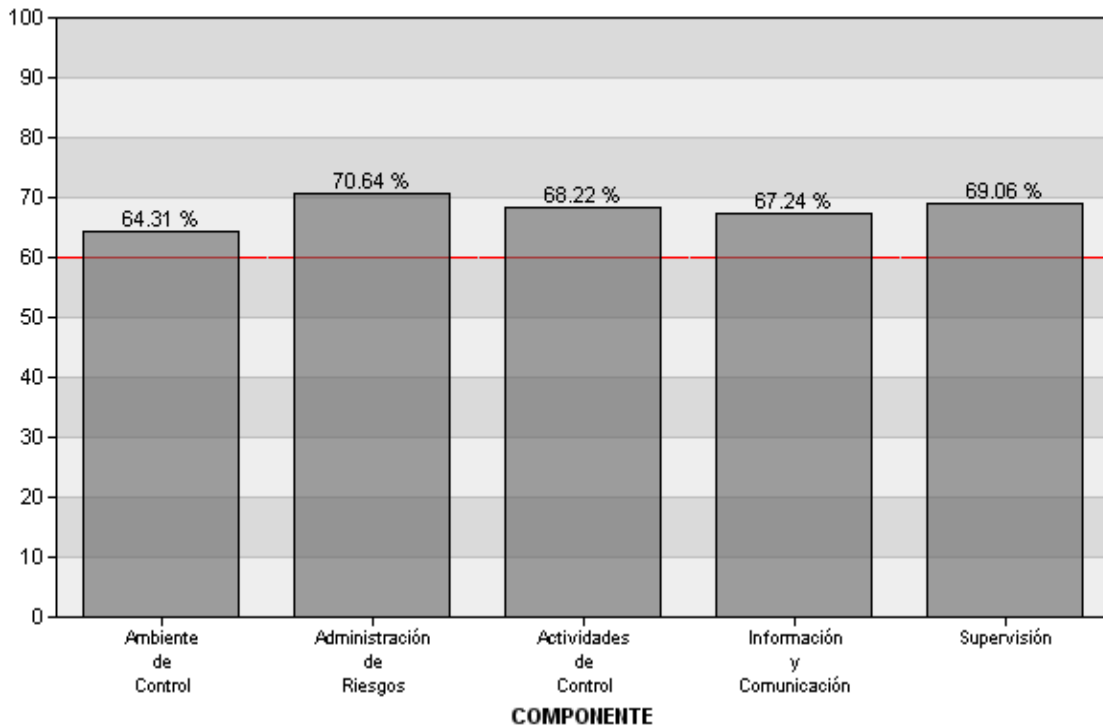
Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) CSRB. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) CSRB, 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) CSRB, corresponden a 4 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

| Componente | Grado de Cumplimiento | Calificación |
|----------------------------|-----------------------|----------------|
| Ambiente de Control | 64.31 % | Regular |
| Administración de Riesgos | 70.64 % | Aceptable |
| Actividades de Control | 68.22 % | Regular |
| Información y Comunicación | 67.24 % | Regular |
| Supervisión | 69.06 % | Regular |
| TOTAL | 67.89 % | Regular |



La calificación global del (la) CONSEJO SONORENSE REGULADOR DEL BACANORA (CSRB) se valoró con 67.89 % calificado como "Regular", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Administración de riesgos (Más Alto) fue calificado como "Aceptable" y representa el 70.64% de la valoración. Por otro lado, el componente Ambiente de control (Más Bajo) fue calificado como "Regular" y representa el 64.31%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

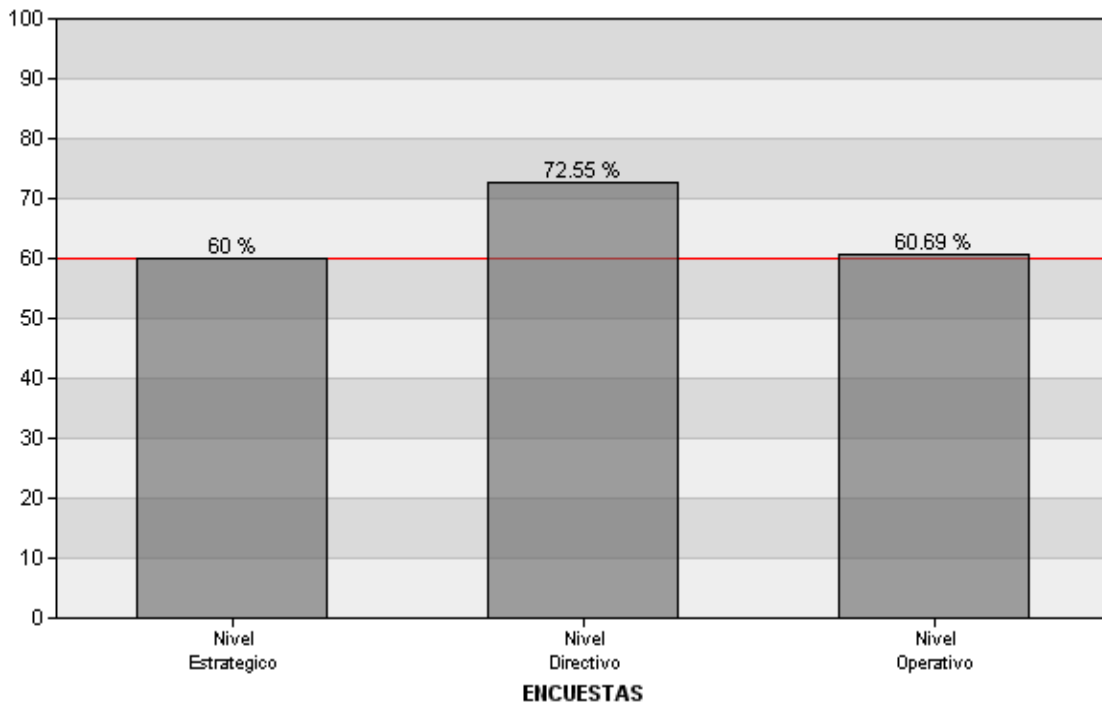
B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

| Componentes y Principios de Control | Grado de Cumplimiento | Calificación |
|--|-----------------------|------------------|
| Ambiente de control | 64.31 % | Regular |
| 1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso | 83.08 % | Muy Buena |
| 2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia | 74.29 % | Aceptable |
| 3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad | 47.5 % | Deficiente |
| 4 Demostrar compromiso con la competencia profesional | 50.0 % | Deficiente |
| 5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas | 66.67 % | Regular |
| Administración de riesgos | 70.64 % | Aceptable |
| 6 Definir objetivos | 70.0 % | Aceptable |
| 7 Identificar, analizar y responder a los riesgos | 66.0 % | Regular |
| 8 Considerar el riesgo de corrupción | 69.41 % | Regular |
| 9 Identificar, analizar y responder al cambio | 77.14 % | Aceptable |



| Actividades de control | 68.22 % | Regular |
|---|----------------|----------------|
| 10 Diseñar actividades de control | 68.0 % | Regular |
| 11 Diseñar actividades para los sistemas de información | 60.0 % | Regular |
| 12 Implementar actividades de control | 76.67 % | Aceptable |
| Información y comunicación | 67.24 % | Regular |
| 13 Usar información de calidad | 57.78 % | Deficiente |
| 14 Comunicar internamente | 71.43 % | Aceptable |
| 15 Comunicar externamente | 72.5 % | Aceptable |
| Supervisión | 69.06 % | Regular |
| 16 Realizar actividades de supervisión | 69.23 % | Regular |
| 17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias | 68.89 % | Regular |
| Total | 67.89 % | Regular |

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 72.55%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL ESTRATEGICO" con el 60.0%.



PROPUESTAS

NIVEL ESTRATEGICO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Cumplir con la normatividad, que marca la norma.
- ✓ El comité de Integridad.
- ✓ Aumentar la estructura de Personal del Consejo.
- ✓ No incluir tanto proceso para las contrataciones.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Que sea mas entendible.
- ✓ Con lo Existente se cumple la norma.

NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Se presentan ante el Órgano de Gobierno y el Comité de Control y Desempeño Institucional, el responsable es el Titular del Organismo.
- ✓ Las propuestas de acciones de mejora son presentadas ante el Órgano de Gobierno, por parte del del Titular del Organismo.
- ✓ Las propuestas de acciones de mejora son presentadas ante el Órgano de Gobierno, por parte del del Titular del Organismo.
- ✓ Comité de Control y Desarrollo Intitucional.
- ✓ Las propuestas de acciones de mejora son presentadas ante el Órgano de Gobierno, por parte del del Titular del Organismo.
- ✓ Mejorar la difucion interna del programa y publicar actualizaciones, como responsable de ejecutar estas acciones se tiene un comite de integridad.
- ✓ Reuniones periódicas del personal con directivos de los organismos.
- ✓ Medir el grado de competencia del personal de acuerdo con las tareas que este realiza.
- ✓ Enviar por correo electronico informes presentados para el conocimiento del personal.
- ✓ Reuniones semanales para abordar el tema.



ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Las propuestas de acciones de mejora son presentadas ante el Órgano de Gobierno, por parte del del Titular del Organismo
- ✓ Adecuaciones constantes

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Las propuestas de acciones de mejora son presentadas ante el Órgano de Gobierno, por parte del del Titular del Organismo

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Las propuestas de acciones de mejora son presentadas ante el Órgano de Gobierno, por parte del del Titular del Organismo.
- ✓ Uso de agenda de riesgos.
- ✓ Utilización de los portales de transparencia.

SUPERVISIÓN

- ✓ Las propuestas de acciones de mejora son presentadas ante el Órgano de Gobierno, por parte del del Titular del Organismo.
- ✓ Elaboración del plan de trabajo.
- ✓ Evaluaciones específicas del tema no generalizadas.

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Que sea mas entendible para todo el personal del Consejo (mas especifico).

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ No tener tantas cargas de trabajo divididas, que se haga un sistema en conjunto con muchos controles.



COMENTARIOS

NIVEL ESTRATEGICO

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Es una buena medida para cumplir lo que establece la normatividad de la Contraloría General del Estado

NIVEL DIRECTIVO

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Este Organismo no cuenta con sistemas de información propios.

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 SONORENSE REGULADOR DEL BACANORA**

| 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 | 20.0 Pts. | 47.69 Pts. | 15.39 Pts. | 83.08 % |
| EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA | 25.71 Pts. | 48.57 Pts. | 0.0 Pts. | 74.29 % |
| ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD | 2.5 Pts. | 37.5 Pts. | 7.5 Pts. | 47.5 % |
| DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL | 0.0 Pts. | 36.67 Pts. | 13.33 Pts. | 50.0 % |
| ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS | 13.33 Pts. | 44.44 Pts. | 8.89 Pts. | 66.67 % |
| Total | | | | 64.31% |
| ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS | NIVEL ESTRATEGICO | NIVEL DIRECTIVO | NIVEL OPERATIVO | |
| Principios | Grado de Cumplimiento | Grado de Cumplimiento | Grado de Cumplimiento | Calificación |
| DEFINIR OBJETIVOS | 15.0 Pts. | 40.0 Pts. | 15.0 Pts. | 70.0 % |
| IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS | 18.0 Pts. | 42.0 Pts. | 6.0 Pts. | 66.0 % |
| CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN | 17.65 Pts. | 44.71 Pts. | 7.06 Pts. | 69.41 % |
| IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO | 8.57 Pts. | 51.43 Pts. | 17.14 Pts. | 77.14 % |
| Total | | | | 70.64% |
| ACTIVIDADES DE CONTROL | NIVEL ESTRATEGICO | NIVEL DIRECTIVO | NIVEL OPERATIVO | |
| Principios | Grado de Cumplimiento | Grado de Cumplimiento | Grado de Cumplimiento | Calificación |
| DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL | 6.0 Pts. | 46.0 Pts. | 16.0 Pts. | 68.0 % |
| DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN | 4.62 Pts. | 36.92 Pts. | 18.46 Pts. | 60.0 % |
| IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL | 0.0 Pts. | 56.67 Pts. | 20.0 Pts. | 76.67 % |
| Total | | | | 68.22% |
| 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. | 37.78 Pts. | 20.0 Pts. | 57.78 % |
| COMUNICAR INTERNAMENTE | 12.86 Pts. | 45.71 Pts. | 12.86 Pts. | 71.43 % |
| COMUNICAR EXTERNAMENTE | 15.0 Pts. | 57.5 Pts. | 0.0 Pts. | 72.5 % |
| Total | | | | 67.24% |
| SUPERVISIÓN | NIVEL ESTRATEGICO | NIVEL DIRECTIVO | NIVEL OPERATIVO | |
| Principios | Grado de Cumplimiento | Grado de Cumplimiento | Grado de Cumplimiento | Calificación |
| REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN | 18.46 Pts. | 47.69 Pts. | 3.08 Pts. | 69.23 % |
| EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS | 8.89 Pts. | 53.33 Pts. | 6.67 Pts. | 68.89 % |
| Total | | | | 69.06% |