



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 PROMOTOR DE LA  
REGULACIÓN DEL BACANORA

Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico

Dirección de Sistemas de Control Interno Institucional

AUTOEVALUACIÓN SCI

2020

**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 SONORENSE PROMOTOR DE LA REGULACIÓN DEL BACANORA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) CONSEJO SONORENSE PROMOTOR DE LA REGULACIÓN DEL BACANORA se realizó el día 18 de Septiembre de 2020 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 PROMOTOR DE LA REGULACIÓN DEL BACANORA 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 PROMOTOR DE LA REGULACIÓN DEL BACANORA, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2020 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) BACANORA 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.

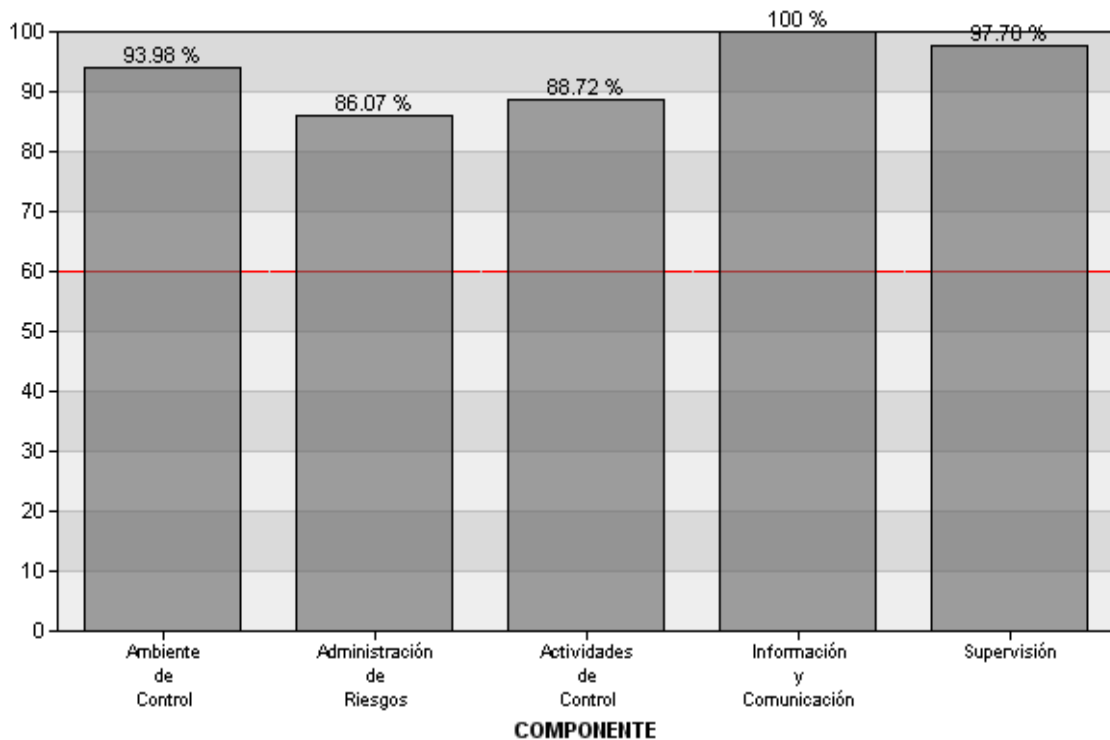
Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) BACANORA. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) BACANORA, 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) BACANORA, 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	93.98 %	Excelente
Administración de Riesgos	86.07 %	Muy Buena
Actividades de Control	88.72 %	Muy Buena
Información y Comunicación	100.0 %	Excelente
Supervisión	97.78 %	Excelente
<b>TOTAL</b>	<b>93.31 %</b>	<b>Excelente</b>



La calificación global del (la) CONSEJO SONORENSE PROMOTOR DE LA REGULACIÓN DEL BACANORA se valoró con 93.31 % calificado como "Excelente", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Información y comunicación (Más Alto) fue calificado como "Excelente" y representa el 100.0% de la valoración. Por otro lado, el componente Administración de riesgos (Más Bajo) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 86.07%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

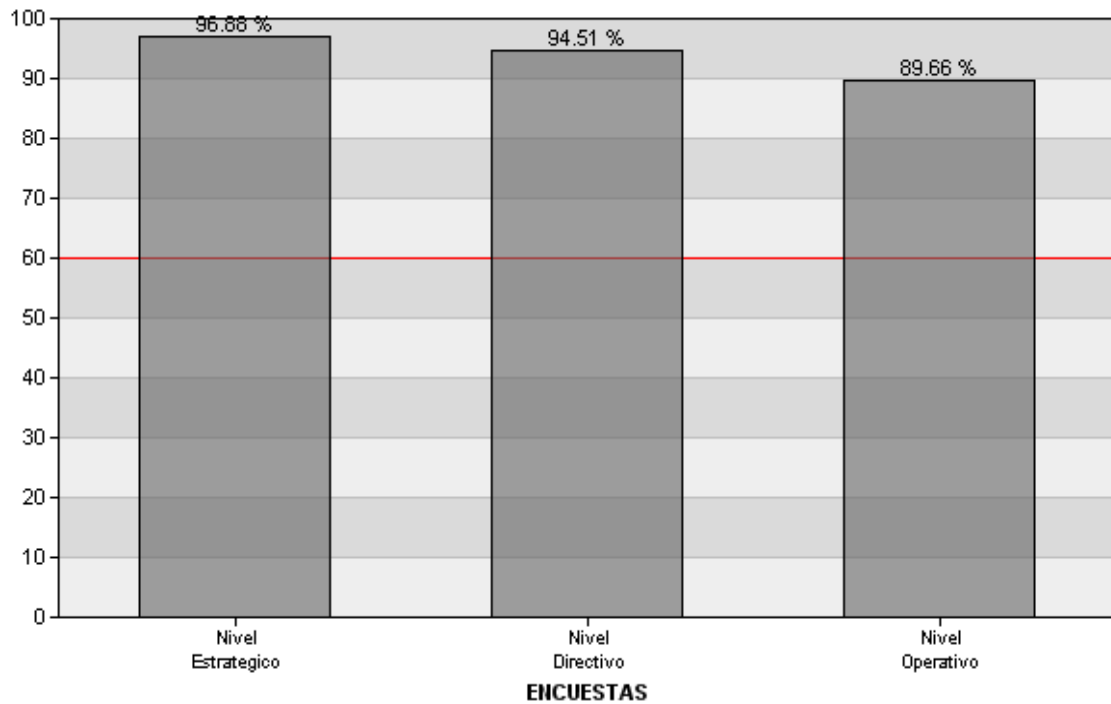
## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de control</b>	<b>93.98 %</b>	<b>Excelente</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	100.0 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	97.14 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	95.0 %	Excelente
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	93.33 %	Excelente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	84.44 %	Muy Buena
<b>Administración de riesgos</b>	<b>86.07 %</b>	<b>Muy Buena</b>
6 Definir objetivos	50.0 %	Deficiente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	100.0 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	100.0 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	94.29 %	Excelente
<b>Actividades de control</b>	<b>88.72 %</b>	<b>Muy Buena</b>
10 Diseñar actividades de control	100.0 %	Excelente
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	66.15 %	Regular



12 Implementar actividades de control	100.0 %	Excelente
<b>Información y comunicación</b>	<b>100.0 %</b>	<b>Excelente</b>
13 Usar información de calidad	100.0 %	Excelente
14 Comunicar internamente	100.0 %	Excelente
15 Comunicar externamente	100.0 %	Excelente
<b>Supervisión</b>	<b>97.78 %</b>	<b>Excelente</b>
16 Realizar actividades de supervisión	100.0 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	95.56 %	Excelente
<b>Total</b>	<b>93.31 %</b>	<b>Excelente</b>

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



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL ESTRATEGICO" con el 96.88%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL OPERATIVO" con el 89.66%.

## PROPUESTAS

### NIVEL ESTRATEGICO

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Realizar los objetivos institucionales formalmente



## **NIVEL DIRECTIVO**

### **AMBIENTE DE CONTROL**

---

Contar con un procedimiento propia del Organismo.

Elaborar documento que evalúe la capacidad técnica del personal y otorgar incentivos de acuerdo a evaluación

Capacitación constante a través del área de Planeación y Control

Calendarizar plan de capacitación

Poner en conocimiento las acciones de mejora continua de cada una de las aéreas del organismo

Mayor capacitación en el tema por parte de la contraloría

Que las propuestas sea de conocimiento de todos los funcionarios del consejo regulador

### **ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

---

Se culminará con el procedimiento de aprobación de los objetivos institucionales.

Conocer propuestas de mejora continua de otras instituciones afines a este organismo

Garantizar los recursos asignados en tiempo y forma para la ejecución de las metas trazadas

### **ACTIVIDADES DE CONTROL**

---

Gestionar el poder contar con un área propia para realizar estas acciones.

Adecuar sistemas de computo

Calendarizar reuniones de evaluación

### **INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

---

No tengo comentario

## **NIVEL OPERATIVO**

### **AMBIENTE DE CONTROL**

---

Que sea de conocimiento de todos los servidores públicos del Consejo.

Capacitaciones referentes a este tema

Elaborar un documento formal para la selección del personal e incentivos al personal

### **ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

---

Elaborar objetivos institucionales formalizados.

Formalizar los objetivos institucionales para tener un mejor alcance de los riesgos.

### **ACTIVIDADES DE CONTROL**

---

Tener más comunicación con el área de Informática de Secretaria de Economía

## **RECOMENDACIONES**

### **NIVEL ESTRATEGICO**

---

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



## **NIVEL DIRECTIVO**

---

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

## **NIVEL OPERATIVO**

---

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



## RESUMEN DE RESULTADOS-MODELO ESTANDAR DE COTROL INTERNO

### Autoevaluación: 24 de septiembre del 2020

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	23.08 Pts.	61.54 Pts.	15.39 Pts.	100.0 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	40.0 Pts.	57.14 Pts.	0.0 Pts.	97.14 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	7.5 Pts.	75.0 Pts.	12.5 Pts.	95.0 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	63.33 Pts.	30.0 Pts.	93.33 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	17.78 Pts.	55.56 Pts.	11.11 Pts.	84.44 %
Total				93.98%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	25.0 Pts.	25.0 Pts.	0.0 Pts.	50.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	30.0 Pts.	60.0 Pts.	10.0 Pts.	100.0 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	29.41 Pts.	58.82 Pts.	11.77 Pts.	100.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	14.29 Pts.	54.29 Pts.	25.71 Pts.	94.29 %
Total				86.07%
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	10.0 Pts.	60.0 Pts.	30.0 Pts.	100.0 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	7.69 Pts.	40.0 Pts.	18.46 Pts.	66.15 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	66.67 Pts.	33.33 Pts.	100.0 %
Total				88.72%
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.	66.67 Pts.	33.33 Pts.	100.0 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	21.43 Pts.	57.14 Pts.	21.43 Pts.	100.0 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	25.0 Pts.	75.0 Pts.	0.0 Pts.	100.0 %
Total				100.0%
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	30.77 Pts.	61.54 Pts.	7.69 Pts.	100.0 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	22.22 Pts.	62.22 Pts.	11.11 Pts.	95.56 %
Total				97.78%