



Gobierno del  
Estado de Sonora

Secretaría de la  
Contraloría General

FFRS  
Fideicomiso Fondo  
Revolvente Sonora

## INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

---

FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE  
SONORA

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

AUTOEVALUACIÓN SCI

2018

**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	
<b>Reporte por Elemento de Control.....</b>	<b>C</b>
Reporte Nivel Estratégico	
- Primera Norma (Ambiente de Control)	
- Segunda Norma (Evaluación de Riesgos)	
- Tercera Norma (Actividades de Control)	
- Cuarta Norma (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)	



## FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018

### INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

#### NIVEL ESTRATEGICO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 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) 25 de Octubre 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 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) FFRS 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) FFRS 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) FFRS 2018, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

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

##### A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

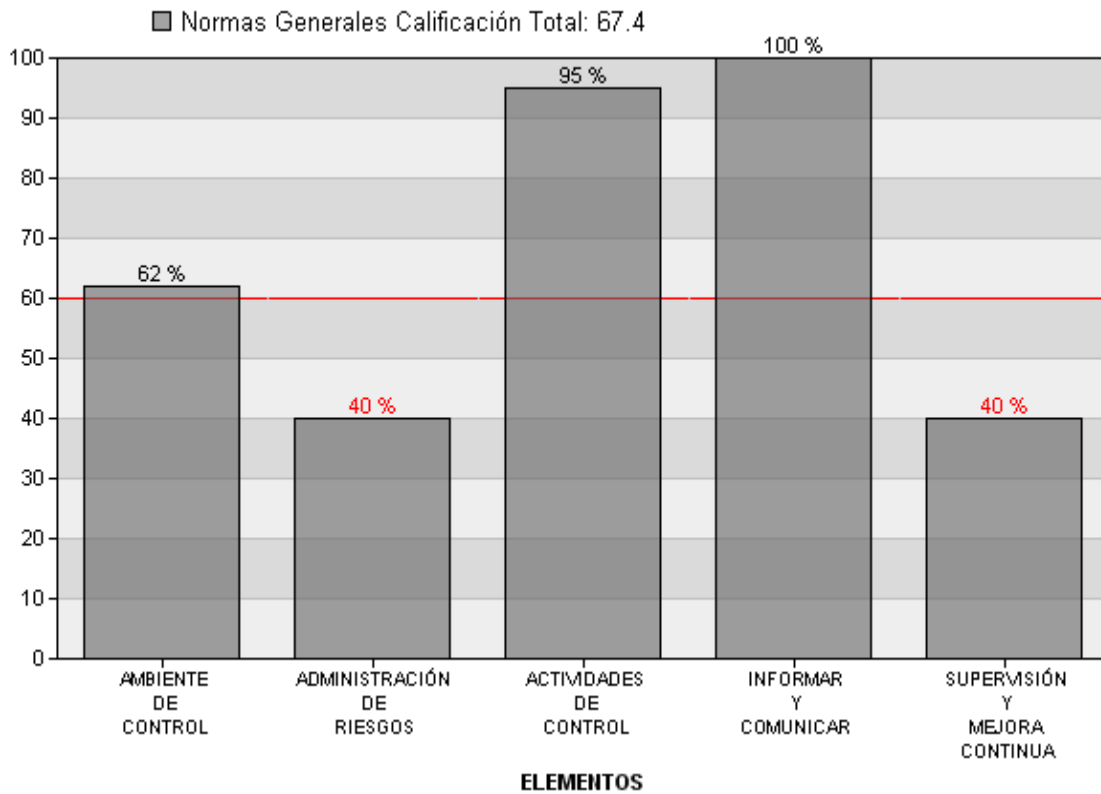
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) FFRS 2018, corresponden a 1 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel ESTRATÉGICOS.



Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	62.0%	Regular
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	40.0%	Deficiente
ACTIVIDADES DE CONTROL	95.0%	Excelente
INFORMAR Y COMUNICAR	100.0%	Excelente
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	40.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>67.4%</b>	<b>Regular</b>

RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global del (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 2018), se valoró con el 67.4% 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 "ACTIVIDADES DE CONTROL" con 95.0% y el (los) de menor "INFORMAR Y COMUNICAR" con 100.0%.

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

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	80.0%	Muy Buena



ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	40.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	20.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	60.0%	Regular
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	60.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	40.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>62.0%</b>	<b>Regular</b>

### Propuestas:

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

- Cada uno de los 9 empleados del fideicomiso tiene sus atribuciones bien definidas, alineadas y desarrolladas con el propósito de mejorar cada actividad que desarrollan.

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

- El personal conoce la misión, visión y nuestras metas institucionales las cuales tratamos de cumplir y mejorar los procesos que nos deriven su cumplimiento.

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

- Código de ética y conducta elaborado y autorizado por el titular del fideicomiso. En proceso de ser validados por la instancia correspondiente.

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

- Se establecerán controles en apego al código de ética y conducta documentados ya validado dicho código.

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

- Se promueve durante el ejercicio cursos de capacitación.

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

- Se elabora a fin de cada ejercicio la estrategia institucional para el siguiente ejercicio mediante elaboración de presupuesto con metas y objetivos y teniendo en todo momento información para toma de decisiones.

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

- Las políticas y procesos están enfocados al logro de metas y resultados específicos.

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



- Se cuenta con sistema de información en casi todas las áreas. Faltando el área de promoción de un sistema de información de cartera automatizado.

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

- Sistema automatizado de información contable oportuno. Falta sistema automatizado de cartera de créditos.

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

- Proceso de validación de manual de control interno para su seguimiento y control de cada servidor público.

**a. Opiniones de los participantes:**

- El motivo es que se está validando manual de control interno por la instancia correspondiente para posterior entrar en la etapa de seguimiento.

**b. Recomendaciones:**

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

N/A

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

Sugerimos realizar talleres de capacitación referentes al contenido y alcance de las Normas Generales de Control Interno; así mismo, que el Titular de la Dependencia comunique de manera formal a todo el personal, la necesidad de que estas se apliquen y apoye su implementación y mejora ordenando verificaciones periódicas.

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

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	40.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>40.0%</b>	<b>Deficiente</b>

**Propuestas:**

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



- En etapa de validación por la instancia correspondiente manual de control interno.

**a. Opiniones de los participantes:**

- Se elaboró manual control interno con administración de riesgos faltando su validación.

**b. Recomendaciones:**

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

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

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

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	100.0%	Excelente
<b>TOTAL</b>	<b>95.0%</b>	<b>Excelente</b>

**Propuestas:**

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

- Juntas de comité institucionales con la normatividad aplicable al fideicomiso siempre con áreas de mejora.

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

- Nuestra junta de comité da seguimiento a los temas relevantes señalados.

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

- Hay proceso y mecanismos para cumplir con metas y objetivos institucionales y son fiscalizados.

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

- Se establecen mecanismos y procedimientos para no incurrir en observaciones recurrentes.



**a. Opiniones de los participantes:**

**b. Recomendaciones:**

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

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

**Propuestas:**

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

- Juntas de comité ordinarias y extraordinarias con acta correspondiente dando seguimiento a acuerdos.

**a. Opiniones de los participantes:**

**b. Recomendaciones:**

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

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	0.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	60.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	60.0%	Regular
<b>TOTAL</b>	<b>40.0%</b>	<b>Deficiente</b>

**Propuestas:**

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

- Se está en etapa de validación de manual de control interno para posterior evaluar y dar seguimiento continuo.

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

- Se atiende inmediatamente el tema de control interno, primeramente la validación del manual y posterior su desarrollo, evaluación y seguimiento.

**a. Opiniones de los participantes:**

- Estamos en etapa de validación de manual de control interno por parte de la instancia correspondiente para su evaluación y seguimiento.

**b. Recomendaciones:**



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

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

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



## FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018

### INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

#### NIVEL DIRECTIVO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 2018) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 3 Servidor (es) Público (s) el (los) día (s) 25 de Octubre 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 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) FFRS 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) FFRS 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) FFRS 2018, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

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

##### A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

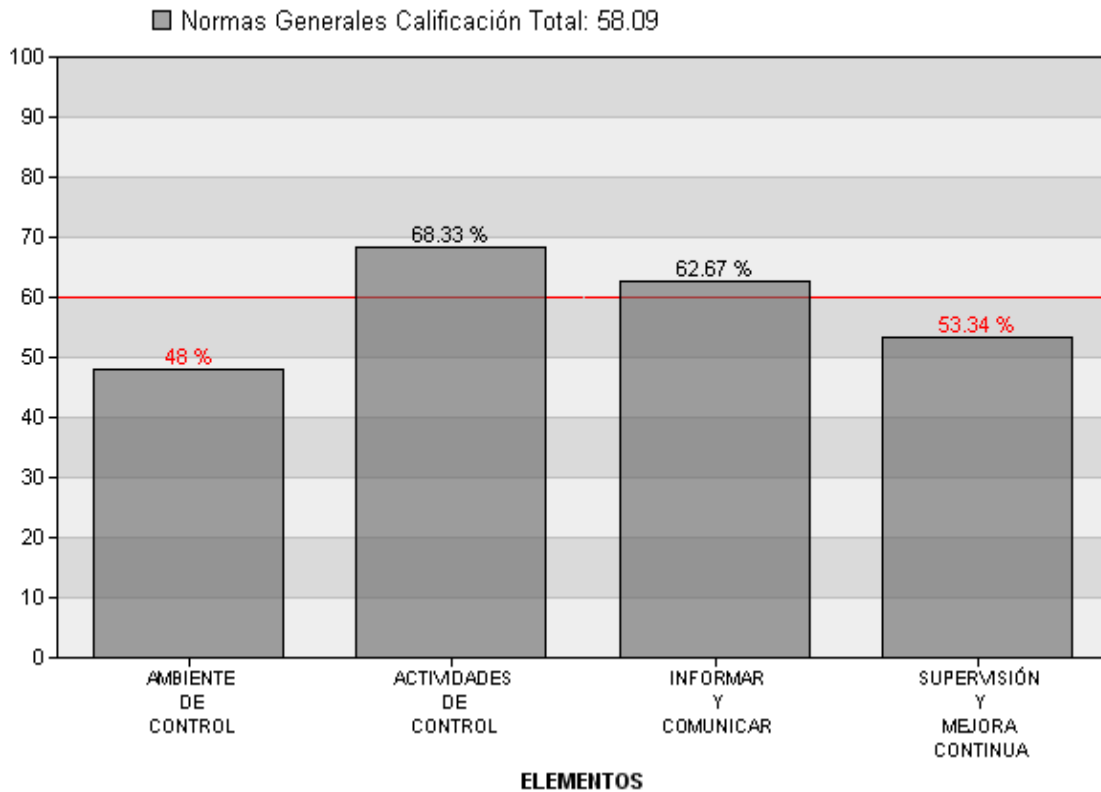
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) FFRS 2018, corresponden a 3 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel DIRECTIVO.



Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	48.0%	Deficiente
ACTIVIDADES DE CONTROL	68.33%	Regular
INFORMAR Y COMUNICAR	62.67%	Regular
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	53.34%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>58.09%</b>	<b>Deficiente</b>

RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global del (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 2018), se valoró con el 58.09% calificado como "Deficiente", por debajo 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 "ACTIVIDADES DE CONTROL" con 68.33% y el (los) de menor "AMBIENTE DE CONTROL" con 48.0%.

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

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	40.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	53.33%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	53.33%	Deficiente



ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	53.33%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	40.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>48.0%</b>	<b>Deficiente</b>

### Propuestas:

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

- Aun no se tiene establecido un control de mejora continua en nuestros procedimientos que mida la eficiencia y eficacia de nuestros procesos de operación
- Pendiente en proceso de validación propuesta a la estructura.

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

- En proceso de actualización
- Estamos en el proceso de actualización
- Establecer los mecanismos para cumplir con cada uno de estos puntos anteriormente descritos para que estemos a la par con cada proceso medible y evidenciable

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

- Desarrollar un mecanismo de análisis institucional para medir el clima organizacional.

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

- En proceso de actualización
- Estamos en proceso de actualización.
- actualizar cada ejercicio presupuestal el manual con la finalidad de hacer propuestas de mejora

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

- En proceso de actualización
- Este ente financiero llevo a cabo una actualización en el sistema SIEGESON, sin embargo no ha sido revisado y la encargada de esta institución no ha arrojado respuesta.

### a. Opiniones de los participantes:

#### 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 currículos 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	53.33%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	86.67%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	53.33%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>68.33%</b>	<b>Regular</b>

#### Propuestas:

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

- Establecer un mecanismo cuando el servidor público es dado de baja para que el acceso a la información y comunicaciones sea limitada en dicho caso

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

- Hacer revisiones periódicas para repasar los status cada trimestre con la finalidad de tener en claro nuestros objetivos y el grado de cumplimiento en ellos.

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

- Analizar los indicadores cada año y modificar de ser necesario.
- Implementar mediciones periódicas para revisión de cumplimiento trimestrales con la finalidad de tener presente el status de cumplimiento



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

- Implementar un sistema de gestión de calidad para que certifique el cumplimiento óptimo de nuestros objetivos

**a. Opiniones de los participantes:**

- Debido a que se encuentran en proceso de validación algunas actividades.

**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.

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	73.33%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	46.67%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	53.33%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	60.0%	Regular
<b>TOTAL</b>	<b>62.67%</b>	<b>Regular</b>

**Propuestas:**

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

- Establecer un sistema de gestión de calidad que certifique nuestros procedimientos para un control óptimo de mejora continua

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

- Ninguna.

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

- Reuniones periódicas para revisión de status de cumplimiento de indicadores

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

- Ninguna.



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

- Se abordara el tema en el comité de integridad.
- Se establece en el comité de integridad el cual está en proceso

**a. Opiniones de los participantes:**

- Porque existen actividades de mejora que se encuentran en proceso de actualización.

**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.

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

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

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

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

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	46.67%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	60.0%	Regular
<b>TOTAL</b>	<b>53.34%</b>	<b>Deficiente</b>

**Propuestas:**

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

- En proceso con el COCODI
- Estamos en proceso de mejora con el COCODI
- Finalizar con el procedimiento para la implementación de control de actividades de control

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

- NINGUNA
- Establecer y oficializar el proceso para poder determinar el seguimiento del mismo



**a. Opiniones de los participantes:**

**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.



## FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018

### INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

#### NIVEL OPERATIVO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 2018) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 5 Servidor (es) Público (s) el (los) día (s) 25 de Octubre 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 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) FFRS 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) FFRS 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) FFRS 2018, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

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

##### A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

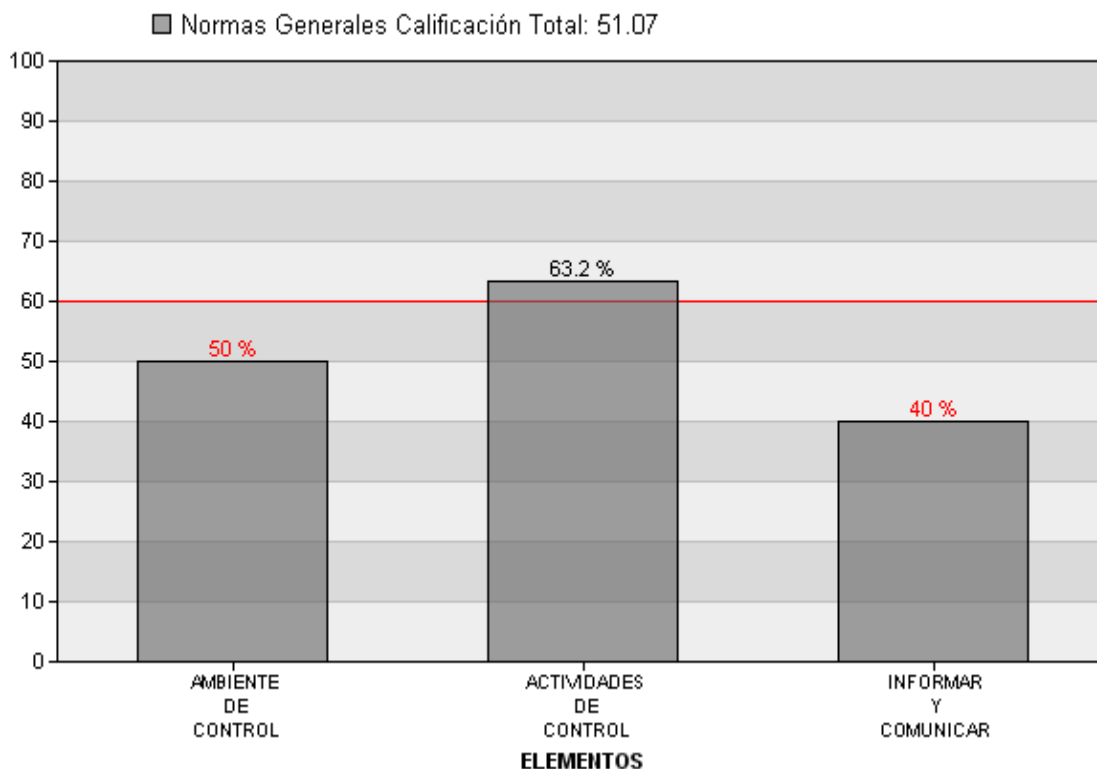
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) FFRS 2018, corresponden a 5 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel OPERATIVO.

Calificación por Norma General:



Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	50.0%	Deficiente
ACTIVIDADES DE CONTROL	63.2%	Regular
INFORMAR Y COMUNICAR	40.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>51.07%</b>	<b>Deficiente</b>

### RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global del (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 2018 (FFRS 2018), se valoró con el 51.07% calificado como "Deficiente", por debajo 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 "ACTIVIDADES DE CONTROL" con 63.2% y el (los) de menor "INFORMAR Y COMUNICAR" con 40.0%.

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

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	48.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	52.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>50.0%</b>	<b>Deficiente</b>

#### Propuestas:

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



- Mejorar la eficiencia del control interno.
- Se está trabajando en la actualización de los manuales
- Estar al tanto de dichas actualizaciones en los manuales de organización.

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

- Mejorar la eficiencia y eficacia del control interno.
- Se está trabajando en la actualización de los manuales
- Actualizarlos

**a. Opiniones de los participantes:**

- Los manuales se encuentran en proceso de actualización

**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	68.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	72.0%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	72.0%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	48.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	56.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>63.2%</b>	<b>Regular</b>

**Propuestas:**

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

- Mejorar la eficiencia.

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



- Mejorar la eficiencia de control interno.
- Mejorar la eficiencia en desempeño de control interno.

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

- Mejorar la eficiencia del control.

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

- Mejorar y actualizar con capacitación continua la eficiencia del control interno.

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

- A la fecha estamos trabajando en la actualización de manuales de organización y procedimientos, así como el reglamento. Y estamos en el proceso de incorporación del fideicomiso a instancias evaluadoras internamente del sistema de control interno como son el COCODI y el comité de integridad.

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

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

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

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

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

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

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

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



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

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	40.0%	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>40.0%</b>	<b>Deficiente</b>

#### Propuestas:

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

- Mejorar la eficiencia del control interno.

#### a. Opiniones de los participantes:

- Respecto a esta norma de informar y comunicar, considero que el fideicomiso cumple en tiempo y forma con la presentación y rendición de cuentas ante las distintas instancias

#### b. Recomendaciones:

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



## RESUMEN DE RESULTADOS-MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO

FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA

AUTOEVALUACION: 31 DE OCTUBRE DE 2018

Nivel: Estratégico

Calificación general: 67.4

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	20.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	40.0%	62.0%
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	40.0%	40.0%
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	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	100.0%	95.0%
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	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	60.0%	40.0%
<b>Calificación General: 67.4</b>		

Nivel: Directivo

Calificación general: 58.09

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	53.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	53.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	53.33%	



ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	40.0%	48.0%
<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	53.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	86.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	53.33%	68.33%
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	73.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	46.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	53.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	60.0%	62.67%
<b>QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	46.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	60.0%	53.34%
<b>Calificación General: 58.09</b>		

Nivel: Directivo

Calificación general: 51.07

<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	48.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	52.0%	50.0%
<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	68.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	72.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	72.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	48.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	56.0%	63.2%
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>		
<b>Elementos de Control</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	40.0%	40.0%
<b>Calificación General: 51.07</b>		



**REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL**  
FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA  
Autoevaluación: 31 de octubre de 2018

ESTRATEGICO

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



	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	100%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento			40.0%
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D</b>	<b>Se diseñan, establecen y operan los controles y apego al Código de Ética y/o al Código de Conducta.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	100%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento			20.0%
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E</b>	<b>Se promueve e impulsa la capacitación y sensibilización de la cultura de autocontrol y administración de riesgos y se evalúa el grado de compromiso institucional en esta materia.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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%
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F</b>	<b>Se efectúa la planeación estratégica institucional como un proceso sistemático con mecanismos de control y seguimiento, que proporcione periódicamente información relevante y confiable para la toma oportuna de decisiones</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%



	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	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	<b>Existen, se actualizan y difunden políticas de operación que orientan los procesos al logro de resultados.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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.H	<b>Se utiliza tecnología de la información y comunicaciones (TIC's) para simplificar y hacer más efectivo el control.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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.I	<b>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</b>		



	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	100%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento			80.0%
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J</b>	<b>Los servidores públicos conocen y aplican la normatividad en materia de Control Interno.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	100%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento			40.0%
<b>SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A</b>	<b>Existe y se realiza la administración de riesgos en apego a las etapas mínimas del proceso, establecida en la normatividad en materia de Control Interno.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	100%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento			40.0%



**TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL**

<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A</b>	<b>Los Comités institucionales, de alta Dirección o de Órgano de Gobierno funcionan en los términos de la normatividad que en cada caso resulte explicable.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	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%
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B</b>	<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.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	100%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento			80.0%
<b>ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C</b>	<b>Se establecen los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y anuncian las variaciones</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	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	1	100%



	evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.		
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	<b>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.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	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%	
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>			
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	<b>Se cuenta con información periódica y relevante de los avances en la atención de los acuerdos y compromisos de las reuniones del Cuerpo Directivo, Comités Institucionales, de alta Dirección o del Órgano de Gobierno, a fin de impulsar su cumplimiento oportuno y obtener los resultados esperados.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	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%	
<b>QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA</b>			
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	<b>Las operaciones y actividades de control se ejecutan con supervisión permanente y mejora continua a fin de mantener y elevar su eficiencia y eficacia</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%



	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	<b>El Sistema de Control Interno Institucional periódicamente se verifica y evalúa por los servidores públicos responsables de cada nivel de Control Interno y por los diversos órganos de fiscalización y evaluación.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	100%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	<b>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.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	100%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		60.0%	



**REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL**  
FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA  
Autoevaluación: 31 de octubre de 2018

DIRECTIVO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>			
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	<b>La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones evitando que dos o más de estas se concentren en una misma persona y demás, establece las adecuadas líneas de comunicación e información.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	66%
	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			40.0%
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	<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, estimulas y, en su caso, promoción de los servidores públicos.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	33%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	66%
	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			53.33%
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	<b>Aplica al menos una vez al año encuestas de clima organizacional, identifica áreas de oportunidad, determina acciones, da seguimiento y evalúa resultados</b>		



	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	33%
	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	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		53.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	<b>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.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	33%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	66%
	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		53.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	<b>Los manuales de organización y de procedimientos, así como sus modificaciones están autorizados, actualizados y publicados.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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	66%
	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		40.0%	



<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A</b>	<b>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.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	33%
	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	33%
Porcentaje de Cumplimiento			53.33%
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B</b>	<b>Se encuentran claramente definidas las actividades, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado al ejercicio</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	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.	1	33%
Porcentaje de Cumplimiento			86.67%
<b>ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C</b>	<b>Están en operación los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y se analizan las variaciones por unidad administrativa.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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.	3	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 2.3.D	<b>Existen controles para que los servicios se brinden con estándar de calidad.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	33%
	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	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		53.33%	
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>			
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	<b>El sistema de información permite conocer si se cumplen los objetivos y metas institucionales con uso eficiente de los recursos y de conformidad con las leyes, reglamentos y demás disposiciones aplicables</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		73.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	<b>El sistema de información proporciona información contable y programático-presupuestal oportuna, suficiente y confiable.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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.	3	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 2.4.C	<b>Se establecen medidas a fin de que la información generada cumpla con las disposiciones legales y administrativas aplicables.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	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	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		46.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	<b>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.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	33%
	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	33%
Porcentaje de Cumplimiento		53.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	<b>Existe y opera un mecanismo para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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	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%	
<b>QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA</b>			
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	<b>Realiza la supervisión permanente y mejora continua de las operaciones y actividades de control.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	33%
	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	66%
	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		46.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	<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 PTCl para su atención y seguimiento.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	33%
	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.	2	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		60.0%	



**REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL**  
FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA  
Autoevaluación: 31 de octubre de 2018

OPERATIVO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
<b>PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL</b>			
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	<b>Las funciones se realizan en cumplimiento al manual de organización</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	3	60%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	40%
	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			48.0%
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	<b>Las operaciones se realizan conforme a los manuales de procedimientos autorizados</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	40%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	60%
	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			52.0%
<b>TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL</b>			
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	<b>Existen y operan mecanismos efectivos de control para las distintas actividades que se realizan en su ámbito de competencia, entre otras, registro, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribuciones de funciones</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%



	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	20%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	20%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	60%
	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			68.0%
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	<b>Las operaciones relevantes están debidamente registradas y soportadas con documentación clasificada, organizada y resguardada para su consulta y en cumplimiento de las leyes que le aplican</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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	20%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	20%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	40%
	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	20%
Porcentaje de Cumplimiento			72.0%
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	<b>Las operaciones de recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos, están soportadas con la documentación pertinente y suficiente; y aquellas con omisiones, errores, desviaciones o insuficiente soporte documental, se aclaran o corrigen con oportunidad.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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	20%
	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.	4	80%
	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			72.0%
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	<b>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.</b>		



	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	20%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	40%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	20%
	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			48.0%
<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E</b>	<b>Se operan controles para garantizar que los servicios se brindan con estándares de calidad.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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	40%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	40%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	20%
	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			56.0%
<b>CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR</b>			
<b>ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A</b>	<b>La información que genera y registra en el ámbito de su competencia, es oportuna, confiable, suficiente y pertinente.</b>		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	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	20%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	20%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	60%
	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			40.0%