



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

2019

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



CONTENIDO

Informe de Autoevaluación..... A

- Informe Nivel Estratégico
- Informe Nivel Directivo
- Informe Nivel Operativo

Resumen de Resultados por Nivel de Responsabilidad... B

- Resultados Nivel Estratégico
- Resultados Nivel Directivo
- Resultados Nivel Operativo



FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA se realizó el día 04 de Septiembre de 2019 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 9 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA (FFRS) 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 (FFRS), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2019 basados en los siguientes componentes:

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

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del (a) FFRS 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.

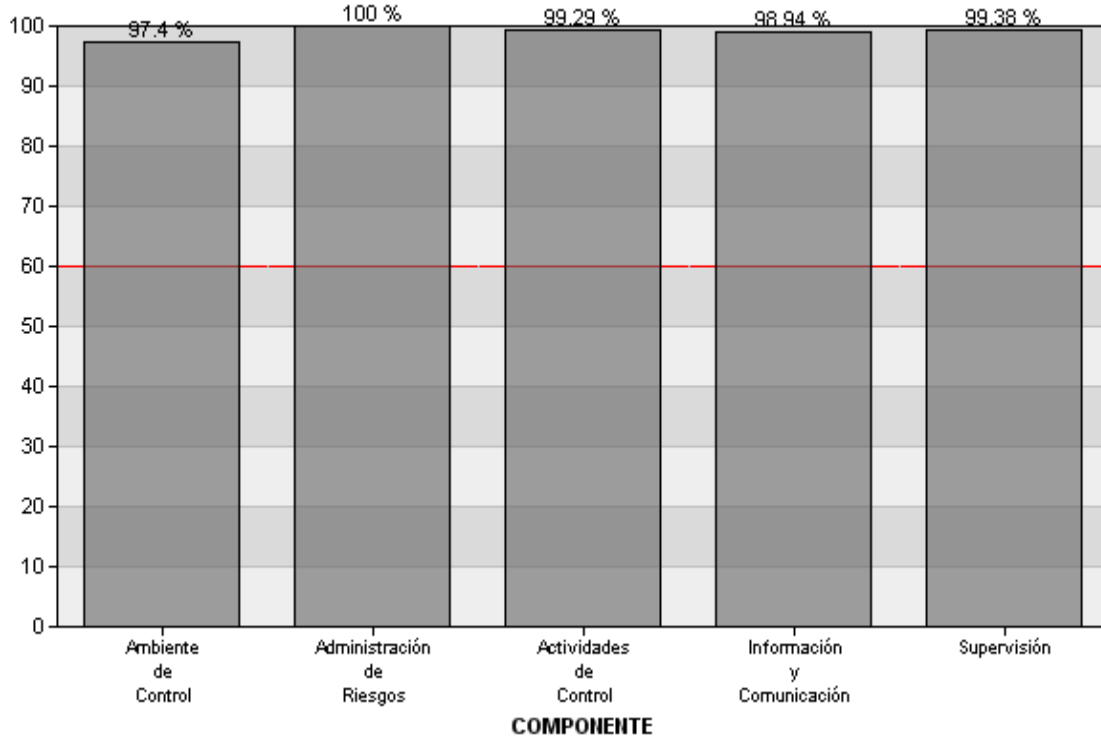
Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) FFRS. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) FFRS, 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) FFRS, corresponden a 9 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	97.4 %	Excelente
Administración de Riesgos	100.0 %	Excelente
Actividades de Control	99.29 %	Excelente
Información y Comunicación	98.94 %	Excelente
Supervisión	99.38 %	Excelente
TOTAL	99.0 %	Excelente



La calificación global del (la) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA (FFRS) se valoró con 99.0 % calificado como "Excelente", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Administración de riesgos (Más Alto) fue calificado como "Excelente" y representa el 100.0% de la valoración. Por otro lado, el componente Ambiente de control (Más Bajo) fue calificado como "Excelente" y representa el 97.4%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

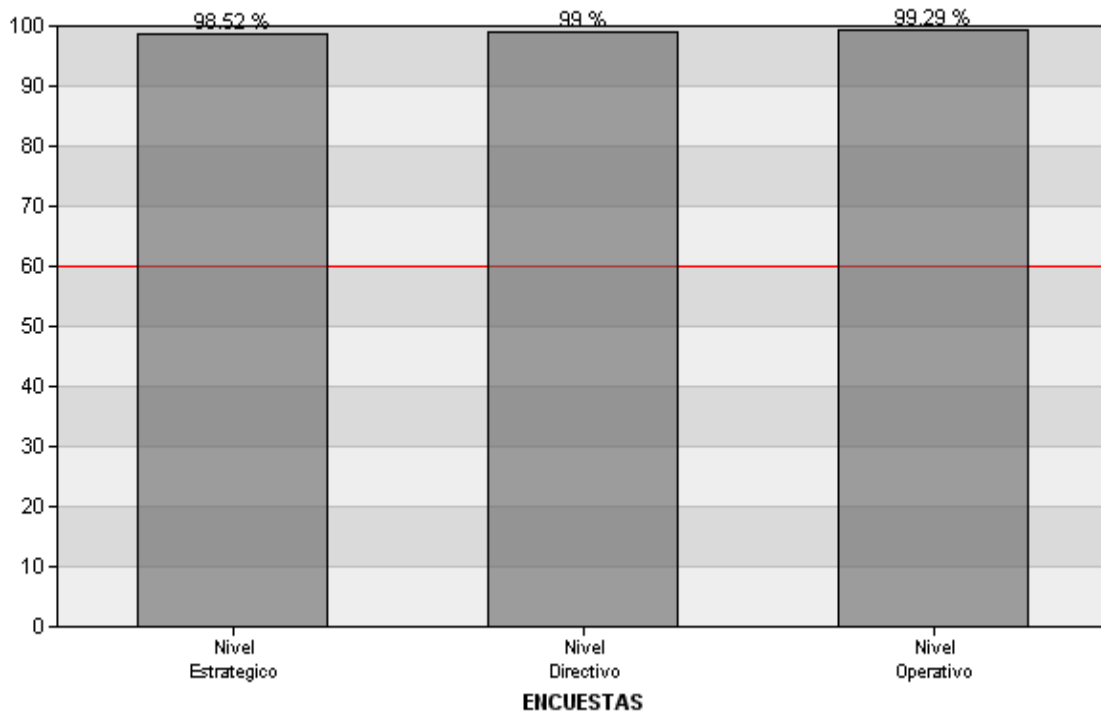
B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	97.4 %	Excelente
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	97.14 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	91.11 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	100.0 %	Excelente
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	100.0 %	Excelente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	98.75 %	Excelente
Administración de riesgos	100.0 %	Excelente
6 Definir objetivos	100.0 %	Excelente
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	100.0 %	Excelente



Actividades de control	99.29 %	Excelente
10 Diseñar actividades de control	100.0 %	Excelente
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	99.31 %	Excelente
12 Implementar actividades de control	98.57 %	Excelente
Información y comunicación	98.94 %	Excelente
13 Usar información de calidad	100.0 %	Excelente
14 Comunicar internamente	99.33 %	Excelente
15 Comunicar externamente	97.5 %	Excelente
Supervisión	99.38 %	Excelente
16 Realizar actividades de supervisión	100.0 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	98.75 %	Excelente
Total	99.0 %	Excelente

C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL OPERATIVO" con el 99.29%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL ESTRATEGICO" con el 98.52%.



PROPUESTAS

NIVEL ESTRATEGICO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Primero que nada seguir apegados a nuestro código de ética e ir mejorando progresivamente.
- ✓ Se trabaja día a día por ir mejorando en cuando a las deficiencias identificadas. La administración apoya en todo momento.
- ✓ Respecto a los proveedores se cuenta con expediente completo de información del mismo. Se ha mejorado año con año este tema con los prestadores de servicio.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Seguir trabajando en la reducción de riesgos identificados.
- ✓ Se está trabajando para mejorar en todas las etapas del ciclo presupuestario, derivado del Presupuesto basado en Resultados.
- ✓ Se trabaja progresivamente en todos los temas para evitar cualquier acto de corrupción.
- ✓ Continuar durante el ciclo presupuestal mitigando riesgos identificados.

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Continuar trabajando en la matriz de riesgos identificados hasta mitigarlos.
- ✓ Se está mejorando el sistema de contabilidad aún más así como el sistema de seguridad de pagos ante fiduciaria.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Se trabaja en mejorar aún más en lo referente a aspectos de nuestra junta de comité así como de la aplicación absoluta del código de ética.
- ✓ Tener completo expediente de cada proveedor cada inicio del ciclo presupuestal.

SUPERVISIÓN

- ✓ Llevar a cabo un estricto seguimiento de cada acción de control interno para su mejora permanente.



NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Mantenerlos actualizados por la dirección de cada área.
- ✓ Darle continuidad por parte de las direcciones de área.
- ✓ Darle continuidad por el área directiva.
- ✓ Revisar continuamente estos documentos para mantenerlos actualizados por los mandos superiores.
- ✓ Acciones de mejora por parte de los integrantes del comité COCODI.
- ✓ Seguimiento, actualización y propuesta de mejora continua en cada Comité - Responsable Área Administrativa.
- ✓ Dar seguimiento estricto al PTCI a través de la Unidad Especializada de Control Interno.
- ✓ Seguimiento continuo y actualización en su caso en base a experiencias - Área responsable de seguimiento.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Darle seguimiento, por parte de los miembros del COCODI.
- ✓ Darle seguimiento por el área directiva.
- ✓ Darle seguimiento por parte de la dirección.
- ✓ Seguimiento continuo.
- ✓ Seguimiento por miembros COCODI y directivos.
- ✓ Revisar la matriz de riesgos periódicamente y evaluar los resultados.

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Seguimiento continuo - área administrativa.
- ✓ Seguimiento por direcciones de área.
- ✓ Continuidad oportuna, direcciones de área.
- ✓ Seguimiento continuo - direcciones de área.
- ✓ Seguimiento respectivo - direcciones de área.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Seguimiento por parte del área administrativa.
- ✓ Darle continuidad, por parte de los miembros de los comités.
- ✓ Seguimiento respectivo - Miembros del COCODI.
- ✓ Seguimiento respectivo - Dirección administrativa.
- ✓ Seguimiento continuo - Integrantes de Comités respectivos.



SUPERVISIÓN

- ✓ Seguimiento por parte de los miembros del COCODI.
- ✓ Darle seguimiento correspondiente por los miembros COCODI.
- ✓ Seguimiento respectivo continuo - miembros del COCODI.

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Constantemente son revisados y analizados los indicadores por parte del coordinador y su órgano de control para ver la eficiencia del FFRS.
- ✓ Por parte del Director constantemente es evaluado el desempeño del personal de FFRS para promover conductas de colaboración, respeto y eficiencia de cada uno de los servidores públicos.
- ✓ Continuar brindando el apoyo cuando así lo requiera la propia actividad de cada uno de los servidores públicos.
- ✓ Darle seguimiento.
- ✓ Darle seguimiento periodico en el area administrativa.
- ✓ Constantemente se realizan acciones de mejora para eficientar los Controles internos en todas la areas operativas del FFRS.
- ✓ Seguir dando seguimiento periódicamente en el área administrativa.
- ✓ Dar seguimiento a la aprobación por parte de la SDAT respecto del Manual de Procedimiento para la selección de personal.
- ✓ Continuar con las excelentes acciones que se han llevado a cabo.
- ✓ Darle continuidad en el área administrativa.
- ✓ Continuar asistiendo a capacitaciones por parte de Contraloría para estar siempre en el proceso de actualización.
- ✓ Los Manuales de Organización y Procedimientos se actualizaron y están en proceso de validación por parte de la SDAT, se esta dando seguimiento hasta su aprobación y publicación.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Seguimiento miembros COCODI.
- ✓ Se busca siempre reducir al máximo los riesgos que existen en el FFRS, evitando un impacto en su desempeño y cumplimiento de metas y objetivos.
- ✓ Darle seguimiento por parte de los miembros COCODI.
- ✓ Se busca cumplir por lo menos los objetivos y metas establecidas, tratando de mejorar la eficiencia del FFRS.
- ✓ Darle seguimiento por parte de cada area directiva.



- ✓ Continuar con el desempeño eficiente de los controles internos del FFRS.
- ✓ Mantener oportuna la comunicación entre todas las áreas.
- ✓ Seguir trabajando con la identificación al interior de los posibles riesgos y analizarlos para anularlos o mitigarlos mediante controles.
- ✓ Continuar actualizándonos los integrantes del Comité de Integridad para atender posibles riesgos de corrupción, etc.

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Seguimiento por parte de miembros COCODI.
- ✓ Actualizar oportunamente los reglamentos y manuales de Control interno con los que cuenta el FFRS.
- ✓ Continuar de manera oportuna con el manejo de las TIC's.
- ✓ Mantener y actualizar los reglamentos y manuales con nuevas disposiciones o normativas que impacten en las actividades de los servidores públicos.
- ✓ Darle seguimiento por parte de la dirección.
- ✓ Invitar al personal a realizar independientemente del respaldo que hace el proveedor, un respaldo de parte de cada servidor del fideicomiso de la información de su equipo de trabajo designado.
- ✓ Dar seguimiento a la validación de los Manuales ante la SDAT.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Mantener el cumplimiento de los Controles internos en el tema de manejo de la información.
- ✓ Revisar POAS, MIR y Programa Institucional para validar que los indicadores y determinar si requieren actualización o no.
- ✓ Mantener el cumplimiento del Control interno establecido en el FFRS.
- ✓ Dar seguimiento por parte de los miembros del COCODI.

SUPERVISIÓN

- ✓ La supervisión y vigilancia del control interno del FFRS mejorara su eficiencia.
- ✓ La supervisión y vigilancia del Control interno en el FFRS hara eficiente su desempeño.



COMENTARIOS

NIVEL ESTRATEGICO

AMBIENTE DE CONTROL

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

ACTIVIDADES DE CONTROL

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

SUPERVISIÓN

NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

ACTIVIDADES DE CONTROL

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Excelente herramienta de apoyo para los servidores públicos, donde podamos compartir el desempeño de nuestro servicios publico y el de organismo FFRS para mejorar y eficientar su desempeño como Institución.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS



- ✓ El desempeño eficiente del COCODI y los servidores públicos es indispensable para reducir al máximo los riesgos a los que esta expuesto el FFRS.
- ✓ El fideicomiso está integrado al COCODI de SAGARHPA.
- ✓ Ya se maneja una matriz de riesgos, un ptar con riesgos bien identificados y con sus acciones de mejora para mitigarlos y se da seguimiento trimestralmente a cada uno de ellos y se elaboran informes ante COCODI y contraloría.

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Continuar con el desempeño eficiente de Comité Control Interno.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Continuar con la mejora en los procesos de control internos para mayor la eficiencia del FFRS.

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****FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA**

AMBIENTE DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	14.29 Pts.	35.24 Pts.	47.62 Pts.	97.14 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	31.11 Pts.	60.0 Pts.	0.0 Pts.	91.11 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	0.0 Pts.	54.55 Pts.	45.46 Pts.	100.0 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	28.57 Pts.	71.43 Pts.	100.0 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	12.5 Pts.	56.25 Pts.	30.0 Pts.	98.75 %
Total				97.4%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	14.29 Pts.	14.29 Pts.	71.43 Pts.	100.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	23.08 Pts.	46.15 Pts.	30.77 Pts.	100.0 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	21.74 Pts.	43.48 Pts.	34.78 Pts.	100.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	5.88 Pts.	35.3 Pts.	58.83 Pts.	100.0 %
Total				100.0%
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	4.0 Pts.	36.0 Pts.	60.0 Pts.	100.0 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	3.45 Pts.	27.59 Pts.	68.28 Pts.	99.31 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	42.86 Pts.	55.72 Pts.	98.57 %
Total				99.29%
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.	28.57 Pts.	71.43 Pts.	100.0 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	10.0 Pts.	40.0 Pts.	49.33 Pts.	99.33 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	22.5 Pts.	75.0 Pts.	0.0 Pts.	97.5 %
Total				98.94%
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	0.0 Pts.	61.54 Pts.	38.46 Pts.	100.0 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	12.5 Pts.	56.25 Pts.	30.0 Pts.	98.75 %
Total				99.38%