



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

**2020**

**SONORA**  
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



## CONTENIDO

---

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

# FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE DEL ESTADO DE SONORA

## INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE DEL ESTADO DE SONORA se realizó el día 07 de Septiembre de 2020 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 DEL ESTADO DE SONORA 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 DEL ESTADO DE SONORA, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2020 basados en los siguientes componentes:

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

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del (a) FFRS 2020 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.

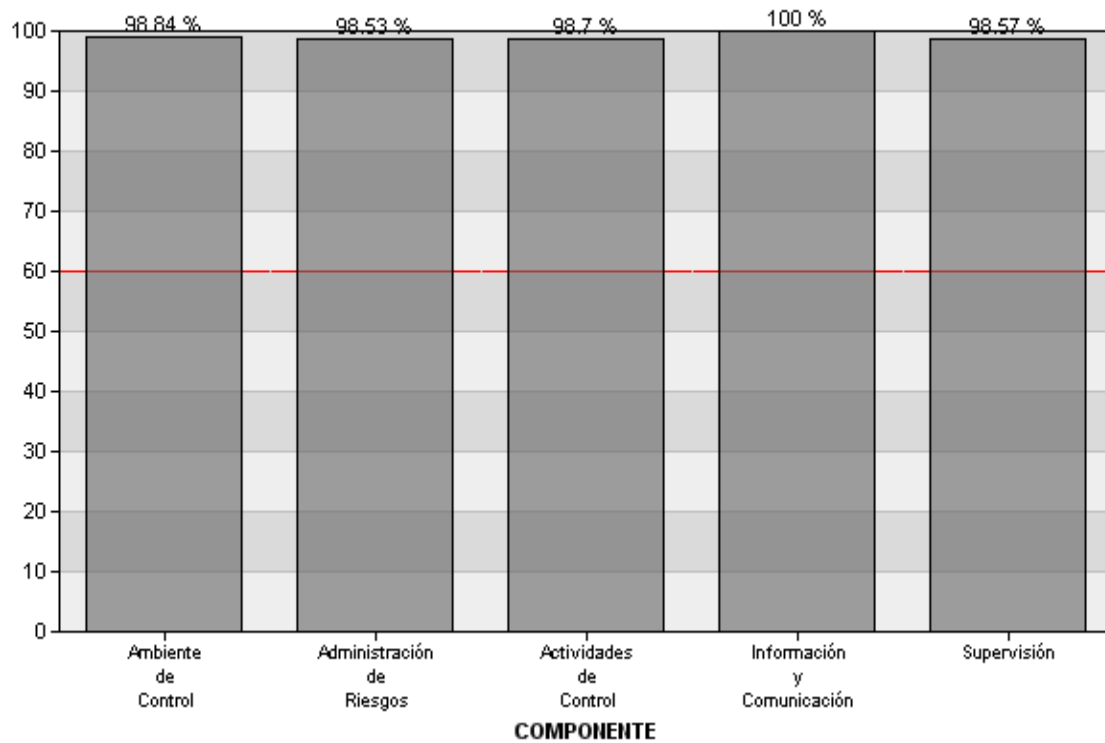
Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) FFRS 2020. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) FFRS 2020, 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 2020, 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	98.84 %	Excelente
Administración de Riesgos	98.53 %	Excelente
Actividades de Control	98.7 %	Excelente
Información y Comunicación	100.0 %	Excelente
Supervisión	98.57 %	Excelente
<b>TOTAL</b>	<b>98.93 %</b>	<b>Excelente</b>



La calificación global del (la) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE DEL ESTADO DE SONORA se valoró con 98.93 % calificado como "Excelente", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Información y comunicación (Más Alto) fue calificado como "Excelente" y representa el 100.0% de la valoración. Por otro lado, el componente Administración de riesgos (Más Bajo) fue calificado como "Excelente" y representa el 98.53%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

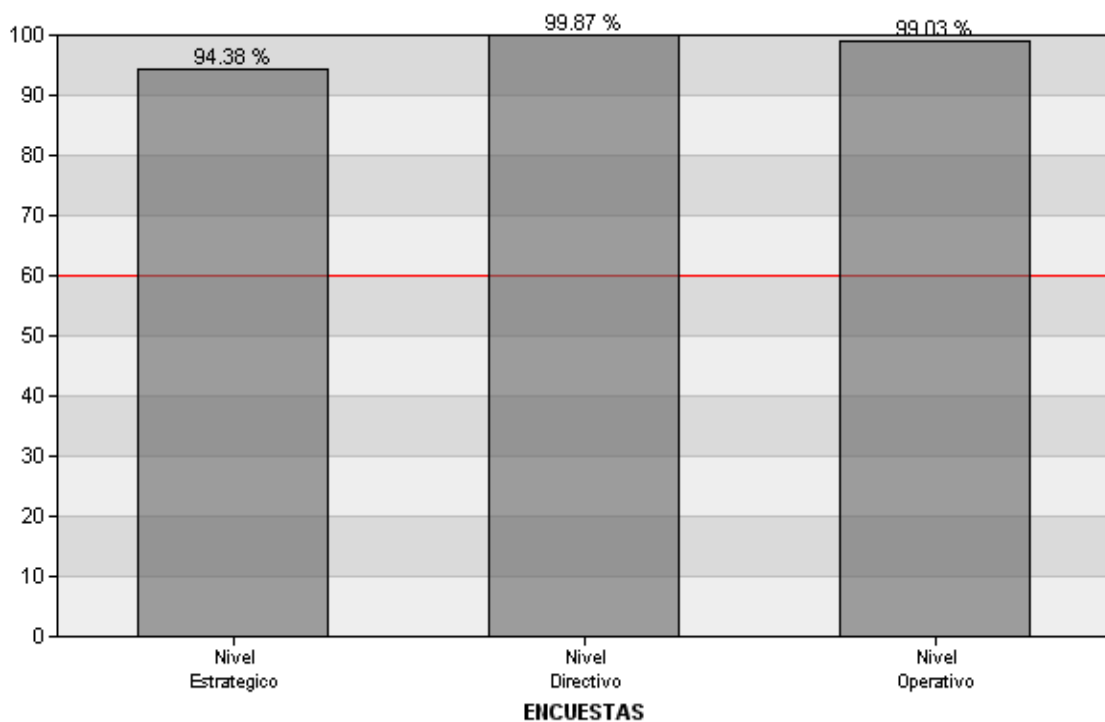
## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de control</b>	<b>98.84 %</b>	<b>Excelente</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	99.2 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	100.0 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	100.0 %	Excelente
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	98.75 %	Excelente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	96.25 %	Excelente
<b>Administración de riesgos</b>	<b>98.53 %</b>	<b>Excelente</b>
6 Definir objetivos	100.0 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	95.29 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	100.0 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	98.82 %	Excelente
<b>Actividades de control</b>	<b>98.7 %</b>	<b>Excelente</b>
10 Diseñar actividades de control	99.2 %	Excelente
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	99.39 %	Excelente



12 Implementar actividades de control	97.5 %	Excelente
<b>Información y comunicación</b>	<b>100.0 %</b>	<b>Excelente</b>
13 Usar información de calidad	100.0 %	Excelente
14 Comunicar internamente	100.0 %	Excelente
15 Comunicar externamente	100.0 %	Excelente
<b>Supervisión</b>	<b>98.57 %</b>	<b>Excelente</b>
16 Realizar actividades de supervisión	97.14 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	100.0 %	Excelente
<b>Total</b>	<b>98.93 %</b>	<b>Excelente</b>

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



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL DIRECTIVO" con el 99.87%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL ESTRATEGICO" con el 94.38%.

## PROPUESTAS

### NIVEL ESTRATEGICO

#### AMBIENTE DE CONTROL

Seguimiento oportuno y diario de cada operación y movimiento operativo del FFRS, Tal y como lo hacemos hasta ahora.

Silvia Vizcarra en conjunto con el Coordinador General, Director Administrativo y Contadora General ha estado dando un estricto seguimiento en cumplir al máximo con las actividades de Control Interno. Para mejora de acciones creo sería importante ver la posibilidad de instalar sistema automatizado de las distintas acciones que se llevan a cabo en el FFRS.



En cuanto a los contratos de prestadores de servicios se lleva un estricto apego a las normas establecidas y las lleva a cabo la dirección de Administración y Finanzas.

Se trabaja en conjunto, tanto la dirección administrativa, la dirección de promoción y la dirección Técnica con la Coordinación General para el logro de metas y objetivos.

---

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

Seguimiento puntual de riesgos identificados y como se van aminorando.

Seguimiento oportuno de cada indicador para el logro de metas.

Tener 0 observaciones en auditorias.

Seguimiento puntual a riesgos identificados.

---

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

---

Seguimiento puntual.

Sistema automatizado administrativo de oficios, etc.

---

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

Reuniones diarias con las direcciones admntva, de promoción y técnica. Además de reunión semanal con todo el personal.

Resguardo seguro de información.

---

#### SUPERVISIÓN

---

Sistema automatizado de control.

Puntual seguimiento y cumplimiento a la mejora del control interno.

### **NIVEL DIRECTIVO**

---

#### AMBIENTE DE CONTROL

---

Continuar con las acciones. Dirección Administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección Administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección Administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

En dado caso, el Area Administrativa del Ente Financiero es el encargado de ejecutarlas a traves de su enlace y a su vez la Auditora interna.

en dado caso, resultado de las evaluaciones podria abrirse un espacio en reuniones generales de trabajo para evaluarlas

Se podria implementar un programa de esparcimiento extracurricular para fortalecer los lazos afectivos en el personal

Durante la revision de caracter trimestral, todos los manuales, indicadores y procedimientos estan en constante mejora, cuando se detecta inmediatamente se propone su modificacion.

Espacios en reuniones de la plantilla para comentar avances y en dado caso observaciones en cuanto a integridad, valores éticos y normas de conducta

---

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

Las evaluaciones nos sirven para atacar las áreas de oportunidad que en su caso aparezcan

Siempre nuestros objetivos institucionales estan en constante revision a traves de nuestros indicadores, por lo que siempre están sujetos a cambios para mejoras

Continuar con las acciones.

levantamiento de minutas en las reuniones periódicas para poder identificar de manera especifica los casos

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.



Un espacio en nuestras reuniones para poder analizar las acciones de disminución de riesgos en la institución

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

---

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

---

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

---

#### SUPERVISIÓN

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

Continuar con las acciones. Dirección administrativa.

### **NIVEL OPERATIVO**

---

#### AMBIENTE DE CONTROL

Continuar actuando con integridad.

Seguir contribuyendo a dar a conocer estos documentos.

Mejorar y Fomentar el trabajo en equipo.

La constante capacitación

---

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Fomentar las reuniones de trabajo para la identificación de los riesgos como es el caso de esta pandemia.

Continuar con los controles internos para evitar dichos riesgos.

Seguir fomentando las reuniones para cumplimiento de objetivos.

Continuar con los controles y sus mejoras.

---

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

Continuar con revisión de controles.

Realizar actividades de control.

Se realizan eventualmente reuniones de control.

---

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Mejorar las actividades para agilizar la atención a la información.

Continuar con la excelente comunicación con los colaboradores.

---

#### SUPERVISIÓN

Seguir con reuniones que permitan constantemente su evaluación.

Mejorar la comunicación para evitar los problemas al máximo.



## RECOMENDACIONES

### **NIVEL ESTRATEGICO**

---

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

### **NIVEL DIRECTIVO**

---

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

### **NIVEL OPERATIVO**

---

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

**RESUMEN DE RESULTADOS-MODELO ESTANDAR DE COTROL  
INTERNO****Autoevaluación: 18 de septiembre del 2020**

<b>AMBIENTE DE CONTROL</b>	<b>NIVEL ESTRATEGICO</b>	<b>NIVEL DIRECTIVO</b>	<b>NIVEL OPERATIVO</b>	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	12.0 Pts.	47.2 Pts.	40.0 Pts.	<b>99.2 %</b>
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	33.33 Pts.	66.67 Pts.	0.0 Pts.	<b>100.0 %</b>
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	6.67 Pts.	60.0 Pts.	33.34 Pts.	<b>100.0 %</b>
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	37.5 Pts.	61.25 Pts.	<b>98.75 %</b>
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	11.25 Pts.	56.25 Pts.	28.75 Pts.	<b>96.25 %</b>
<b>Total</b>				<b>98.84%</b>
<b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>	<b>NIVEL ESTRATEGICO</b>	<b>NIVEL DIRECTIVO</b>	<b>NIVEL OPERATIVO</b>	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
DEFINIR OBJETIVOS	11.11 Pts.	33.33 Pts.	55.56 Pts.	<b>100.0 %</b>
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	14.12 Pts.	52.94 Pts.	28.23 Pts.	<b>95.29 %</b>
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	16.67 Pts.	50.0 Pts.	33.34 Pts.	<b>100.0 %</b>
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	4.71 Pts.	35.3 Pts.	58.83 Pts.	<b>98.82 %</b>
<b>Total</b>				<b>98.53%</b>
<b>ACTIVIDADES DE CONTROL</b>	<b>NIVEL ESTRATEGICO</b>	<b>NIVEL DIRECTIVO</b>	<b>NIVEL OPERATIVO</b>	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	4.0 Pts.	36.0 Pts.	59.2 Pts.	<b>99.2 %</b>
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	2.42 Pts.	36.36 Pts.	60.61 Pts.	<b>99.39 %</b>
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	37.5 Pts.	60.0 Pts.	<b>97.5 %</b>
<b>Total</b>				<b>98.7%</b>
<b>INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>	<b>NIVEL ESTRATEGICO</b>	<b>NIVEL DIRECTIVO</b>	<b>NIVEL OPERATIVO</b>	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	0.0 Pts.	37.5 Pts.	62.5 Pts.	<b>100.0 %</b>
COMUNICAR INTERNAMENTE	10.0 Pts.	40.0 Pts.	50.0 Pts.	<b>100.0 %</b>
COMUNICAR EXTERNAMENTE	18.18 Pts.	81.82 Pts.	0.0 Pts.	<b>100.0 %</b>
<b>Total</b>				<b>100.0%</b>
<b>SUPERVISIÓN</b>	<b>NIVEL ESTRATEGICO</b>	<b>NIVEL DIRECTIVO</b>	<b>NIVEL OPERATIVO</b>	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	16.19 Pts.	57.14 Pts.	23.81 Pts.	<b>97.14 %</b>
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	12.5 Pts.	56.25 Pts.	31.25 Pts.	<b>100.0 %</b>
<b>Total</b>				<b>98.57%</b>