

AUTOEVALUACIÓN SCI

2021



SECRETARÍA DE LA **CONTRALORÍA GENERAL**

GOBIERNO
DE **SONORA**

FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE DEL
ESTADO DE SONORA

.....

INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO





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 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 10 de Noviembre de 2021 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 posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno del (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE DEL ESTADO DE SONORA, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2021 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

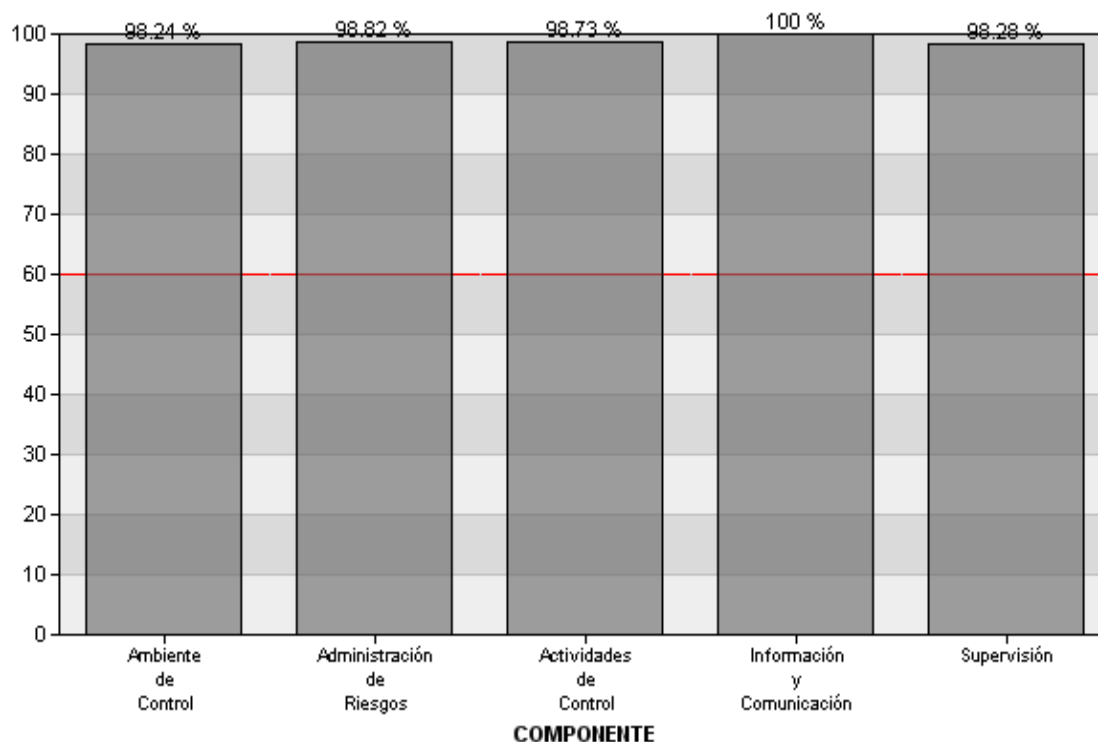
A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

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	98.24 %	Excelente
Administración de Riesgos	98.82 %	Excelente
Actividades de Control	98.73 %	Excelente



Información y Comunicación	100.0 %	Excelente
Supervisión	98.28 %	Excelente
TOTAL	98.81 %	Excelente



La calificación global del (la) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE DEL ESTADO DE SONORA se valoró con 98.81 % 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 Ambiente de control (Más Bajo) fue calificado como "Excelente" y representa el 98.24%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

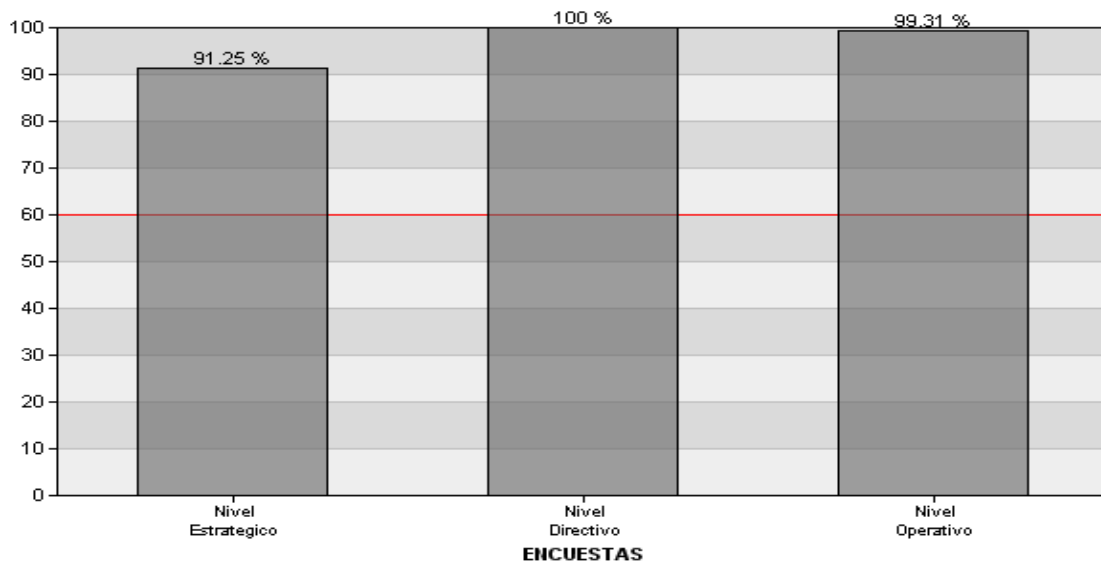
B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	98.24 %	Excelente
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	98.4 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	97.78 %	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	95.0 %	Excelente
Administración de riesgos	98.82 %	Excelente
6 Definir objetivos	100.0 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	96.47 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	100.0 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	98.82 %	Excelente
Actividades de control	98.73 %	Excelente
10 Diseñar actividades de control	96.8 %	Excelente
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	99.39 %	Excelente
12 Implementar actividades de control	100.0 %	Excelente
Información y comunicación	100.0 %	Excelente
13 Usar información de calidad	100.0 %	Excelente
14 Comunicar internamente	100.0 %	Excelente
15 Comunicar externamente	100.0 %	Excelente
Supervisión	98.28 %	Excelente
16 Realizar actividades de supervisión	99.05 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	97.5 %	Excelente
Total	98.81 %	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 99.31%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL DIRECTIVO" con el 100.0%.

PROPUESTAS

NIVEL ESTRATEGICO

AMBIENTE DE CONTROL

Siempre se trata de llegar a la excelencia en estos rubros.

En proceso de actualizar contrato fiduciario respecto a los nuevos decretos del FFRS.

Siempre se trata de llegar a la excelencia en estos rubros.

Se lleva a cabo actualización y validación de Manuales de Organización y Procedimientos donde se establecen atribuciones para el logro de objetivos y metas del FFRS.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Se busca siempre minimizar lo más posible los riesgos considerados.

Se busca siempre cumplir al 100% de nuestras metas.

Seguimos capacitándonos continuamente en el tema anticorrupción y aparte se lleva un estricto y puntual seguimiento de las acciones y atribuciones de los servidores públicos del FFRS mediante comité de integridad.

Siempre tratamos de llegar a la excelencia en este tema.

ACTIVIDADES DE CONTROL

Siempre tratamos de minimizar los riesgos del FFRS.

Se está valorando presupuestalmente mejorar el sistema de cartera y desarrollar sistema para riesgos, oficios, etc.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

En este tema la información es oportuna y se atiende de manera inmediata todos los temas requeridos.

Tratamos siempre de estar en la excelencia en este tema.

SUPERVISIÓN

Siempre tratamos de llegar a la excelencia en este tema.

Tratamos de minimizar los riesgos inherentes al FFRS.

NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

Continuar con el buen trabajo Dirección Administrativa

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Continuar con el buen trabajo Dirección Administrativa

ACTIVIDADES DE CONTROL

Continuar con el buen trabajo Dirección Administrativa

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Continuar con el buen trabajo Dirección Administrativa



SUPERVISIÓN

Continuar con el buen trabajo Dirección Administrativa

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

Seguir actualizando las políticas, manuales y reglamento interior

Continuar actualizando los perfiles en base a los cambios y avances en la estructura del fideicomiso fondo revolvente sonora

Capacitación y actualización constante.

Mejora continua- administrativo

Capacitación y actualización constante.

Seguir trabajando en equipo, cumpliendo con las normativas que marca la ley

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Mejora continua-administrativo

Capacitación y actualización constante.

Administración y control PBR POA MIR Y PRESUPUESTOS INGRESOS Y EGRESOS.

Sí, tenemos PBR POA MIR Y PRESUPUESTOS INGRESOS Y EGRESOS.

Capacitación y actualización constante.

ACTIVIDADES DE CONTROL

Mejora continua-administrativo

Capacitación y actualización constante.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Mejora continua-administrativo

Capacitación y actualización constante.

SUPERVISIÓN

Mejora continua-administrativo

Capacitación y actualización constante.

COMENTARIOS

NIVEL ESTRATEGICO

NIVEL DIRECTIVO

NIVEL OPERATIVO



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 CONTROL INTERNO

Autoevaluación: 10 de noviembre del 2021

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		10.4 Pts.	48.0 Pts.	40.0 Pts.	98.4 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		31.11 Pts.	66.67 Pts.	0.0 Pts.	97.78 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		6.67 Pts.	60.0 Pts.	33.34 Pts.	100.0 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		0.0 Pts.	37.5 Pts.	62.5 Pts.	100.0 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		10.0 Pts.	56.25 Pts.	28.75 Pts.	95.0 %
Total					98.24%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios		Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS		11.11 Pts.	33.33 Pts.	55.56 Pts.	100.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		14.12 Pts.	52.94 Pts.	29.41 Pts.	96.47 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		16.67 Pts.	50.0 Pts.	33.34 Pts.	100.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		4.71 Pts.	35.3 Pts.	58.83 Pts.	98.82 %
Total					98.82%
ACTIVIDADES DE CONTROL		NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios		Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		3.2 Pts.	36.0 Pts.	57.6 Pts.	96.8 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		2.42 Pts.	36.36 Pts.	60.61 Pts.	99.39 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		0.0 Pts.	37.5 Pts.	62.5 Pts.	100.0 %
Total					98.73%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios		Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		0.0 Pts.	37.5 Pts.	62.5 Pts.	100.0 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		10.0 Pts.	40.0 Pts.	50.0 Pts.	100.0 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		18.18 Pts.	81.82 Pts.	0.0 Pts.	100.0 %
Total					100.0%
SUPERVISIÓN		NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios		Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		18.1 Pts.	57.14 Pts.	23.81 Pts.	99.05 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		10.0 Pts.	56.25 Pts.	31.25 Pts.	97.5 %
Total					98.28%