

AUTOEVALUACIÓN SCI

2022



GOBIERNO
DE **SONORA**

SECRETARÍA DE LA
**CONTRALORÍA
GENERAL**

Fideicomiso Fondo Revolvente Sonora

.....

INFORME DE RESULTADOS

AUTOEVALUACIÓN 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 14 de Noviembre de 2022 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 8 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) FFRS, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2022 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.

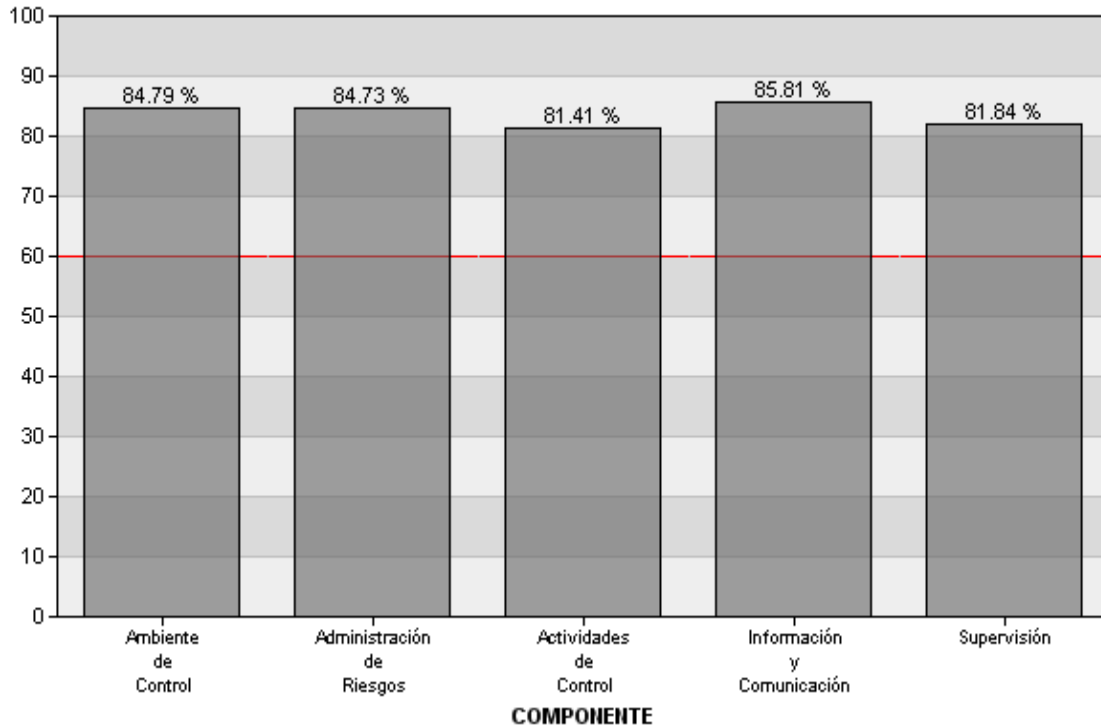
Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) FFRS. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (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 8 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	84.79 %	Muy Buena
Administración de Riesgos	84.73 %	Muy Buena
Actividades de Control	81.41 %	Muy Buena
Información y Comunicación	85.81 %	Muy Buena
Supervisión	81.84 %	Muy Buena
TOTAL	83.72 %	Muy Buena



La calificación global del (la) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE DEL ESTADO DE SONORA se valoró con 83.72 % calificado como "Muy Buena", 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 "Muy Buena" y representa el 85.81% de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de control (Más Bajo) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 81.41%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

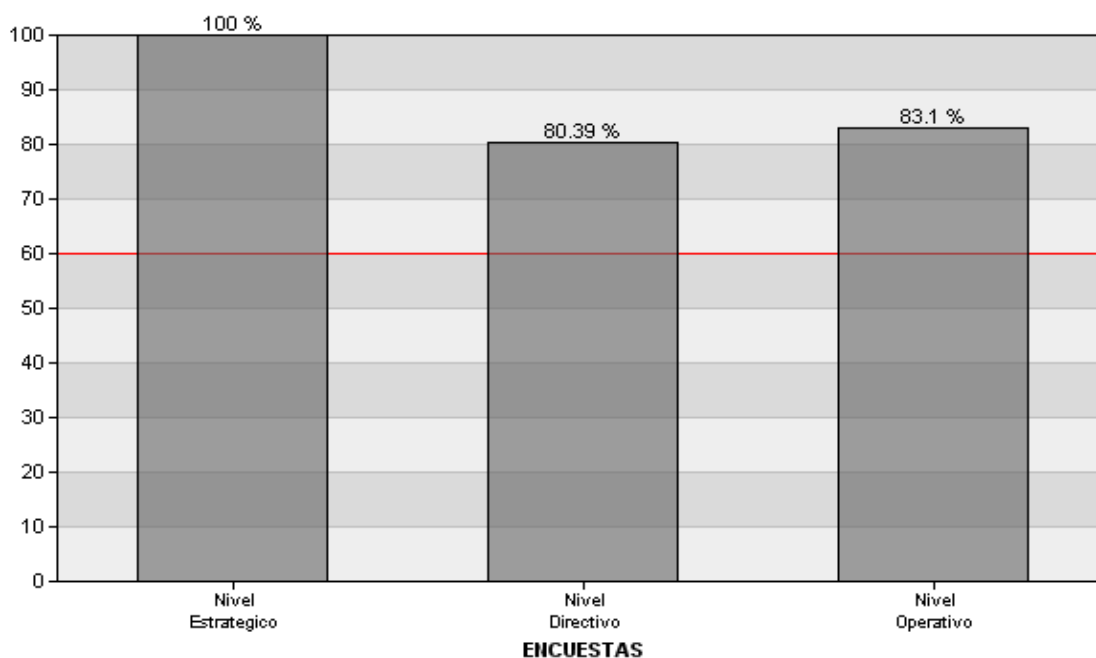
B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	84.79 %	Muy Buena
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	88.7 %	Muy Buena
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	86.67 %	Muy Buena
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	85.71 %	Muy Buena
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	82.86 %	Muy Buena
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	80.0 %	Muy Buena



Administración de riesgos	84.73 %	Muy Buena
6 Definir objetivos	90.0 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	81.25 %	Muy Buena
8 Considerar el riesgo de corrupción	85.0 %	Muy Buena
9 Identificar, analizar y responder al cambio	82.67 %	Muy Buena
Actividades de control	81.41 %	Muy Buena
10 Diseñar actividades de control	85.45 %	Muy Buena
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	74.48 %	Aceptable
12 Implementar actividades de control	84.29 %	Muy Buena
Información y comunicación	85.81 %	Muy Buena
13 Usar información de calidad	85.71 %	Muy Buena
14 Comunicar internamente	84.44 %	Muy Buena
15 Comunicar externamente	87.27 %	Muy Buena
Supervisión	81.84 %	Muy Buena
16 Realizar actividades de supervisión	81.0 %	Muy Buena
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	82.67 %	Muy Buena
Total	83.72 %	Muy Buena

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 83.1%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL ESTRATEGICO" con el 100.0%.



PROPUESTAS

NIVEL ESTRATEGICO

AMBIENTE DE CONTROL

Siempre estamos en continua mejora.
En constante mejora.
En constante capacitaciones del personal.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

En contante capacitación.
En mejora continua.
Pagina es actualizada constantemente.
Constantemente.

ACTIVIDADES DE CONTROL

En constante mejora.

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Mejorando constantemente
Siempre

SUPERVISIÓN

Siempre
Siempre

NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

Promoción de aplicación del manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Promover el conocimiento y aplicación del manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Promoción de conocimiento y aplicación del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Promover con más frecuencia el entendimiento y comprensión de Código conducta, código integridad, código ético.

Actualización del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Capacitación sobre la normatividad existente

Es importante complementar estos instrumentos con su actualización a las nuevas condiciones normativa vigente y concluir el proceso de implementar las disposiciones de la Ley de Archivos, En principio la Dirección administrativa, el Coordinador General y Resp de Promoción y Crédito



Un expediente único del FFRS, por parte de las dependencias fiscalizadoras, que evite tiempos y costos innecesarios, respecto a información ya otorgada. Un mayor tiempo en las reuniones de COCODI, para el FFRS

Construir un Diagnóstico más profundo que nos permita visionar la excelencia en nuestro quehacer y definir los diferentes niveles de avance para alcanzarla, que es lograr nuestros objetivos al menor costo posible

Es necesario complementar el conocimiento del personal ya adquirido con los años de experiencia que tiene, con aquellos del nuevo modelo del gobierno actual; Cumplir los objetivos y la honestidad y austeridad en el manejo de los recursos

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Se deben definir estándares en atención a los niveles de créditos que debemos tener anualmente, los niveles de gastos e inversiones y flujos de efectivo, considerando el patrimonio otorgado desde su inicio y que lejos de disminuir, debe ir en crecimiento o mínimo en punto de equilibrio. Estos estándares son contra los que se debe evaluar el trabajo realizado

Se está trabajando en la evaluación de riesgos que integre todos los elementos de riesgo conocidos y que cubra los aspectos internos y externos y mida su % de que sucedan y su efecto negativo

Es importante derivar más específicamente los objetivos de cada una de las áreas funcionales en términos de que se brindan servicios mutuamente, y que éstos deben de ser eficaces y oportunos

Actualización del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Mejora y actualización del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Hacer del conocimiento de los riesgos Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Actualización del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Requerimos de un espacio propio de reuniones, que se perdió con el cambio de ubicación del FFRS, que nos ayude a una mayor y mejor comunicación

ACTIVIDADES DE CONTROL

Mejora en el manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Actualización Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Actualización del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Es importante complementar estos instrumentos con su actualización a las nuevas condiciones normativa vigente y concluir el proceso de implementar las disposiciones de la Ley de Archivos

Construir estándares que permitan determinar los resultados óptimos y evaluar los logros en base a ello.

Capacitación permanente del personal en cuanto nuevas y mejores tecnologías, implementar software para el control del archivo

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Seguir respetando el principio de transparentar la información para quien de manera externa lo solicite.

Actualización del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Actualización de Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.



Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.
Profundizar en los análisis de los crédito al sector primario, que se financian a partir de la pandemia y considerar los índices de las Instituciones que se dedican de manera habitual a la atención de dichos productores.
Requerimos de un espacio propio de reuniones, que nos ayude a una mayor y mejor comunicación.

SUPERVISIÓN

Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.
Actualización y promoción de aplicación del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.
Actualizar los manuales de operación y Reglamento Interior y demás disposiciones, conforme a las mejoras que se han venido dando en el transcurso del ejercicio
Elaborar la Agenda integral de responsabilidades ante dependencias de vigilancia, que nos permitan mejorar los tiempos de respuesta.

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

Debido a los cambios administrativos se está trabajando en la modificación a ciertos procesos de manual de procedimiento
Considero que se deben realizar evaluaciones de la carga de trabajo que tiene cada personal ya que no está muy equilibrado

COMENTARIOS

NIVEL ESTRATEGICO

NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

Hacer del conocimiento y actualizaciones del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.
Órganos fiscalizadores ¿Es posible que se establezca un archivo único por dependencia, que evite costos en tiempo y recursos?

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Los espacios de reunión son muy importantes ¿Sería posible una reubicación física del FFRS, que le permita una mayor y mejor disposición de espacios de trabajo y de reunión?
Mejora y actualización del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

ACTIVIDADES DE CONTROL

Actualización y mejora de Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.



INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Mejora y actualización al Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

SUPERVISIÓN

Actualización y aplicación del Manual de organización, manual de procedimientos, Código de conducta, Código de ética, reglamento interno.

Se contempla la actualización de los Manuales de Operación Reglamento Interior, Código de Conducta, Lineamientos de Crédito, Procedimientos y Políticas, para el 1er trimestre de 2023

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 Estándar de Control Interno**
Autoevaluación: 10 de noviembre del 2022

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	13.04 Pts.	44.35 Pts.	31.31 Pts.	88.7 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	33.33 Pts.	53.33 Pts.	0.0 Pts.	86.67 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	7.14 Pts.	52.86 Pts.	25.72 Pts.	85.71 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	35.72 Pts.	47.14 Pts.	82.86 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	13.33 Pts.	49.33 Pts.	17.33 Pts.	80.0 %
Total				84.79%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	12.5 Pts.	35.0 Pts.	42.5 Pts.	90.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	18.75 Pts.	41.25 Pts.	21.25 Pts.	81.25 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	17.86 Pts.	42.86 Pts.	24.29 Pts.	85.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	6.67 Pts.	33.33 Pts.	42.67 Pts.	82.67 %
Total				84.73%
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	4.55 Pts.	35.45 Pts.	45.45 Pts.	85.45 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	3.45 Pts.	28.97 Pts.	42.07 Pts.	74.48 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	32.86 Pts.	51.43 Pts.	84.29 %
Total				81.41%
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.	34.29 Pts.	51.43 Pts.	85.71 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	11.11 Pts.	38.52 Pts.	34.82 Pts.	84.44 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	18.18 Pts.	69.09 Pts.	0.0 Pts.	87.27 %
Total				85.81%
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	20.0 Pts.	44.0 Pts.	17.0 Pts.	81.0 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	13.33 Pts.	46.67 Pts.	22.67 Pts.	82.67 %
Total				81.84%