

AUTOEVALUACIÓN SCI

**2023**



GOBIERNO  
DE **SONORA**

SECRETARÍA DE LA  
**CONTRALORÍA  
GENERAL**

FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA

**INFORME DE RESULTADOS**  
**AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO**





## 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 SONORA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA se realizó el día 10 de noviembre de 2023 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 10 Servidor (es) Público (s) de los Niveles NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO, utilizando como referencia técnica del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los funcionarios y empleados del (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE 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 SONORA, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2023 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA. 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) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

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

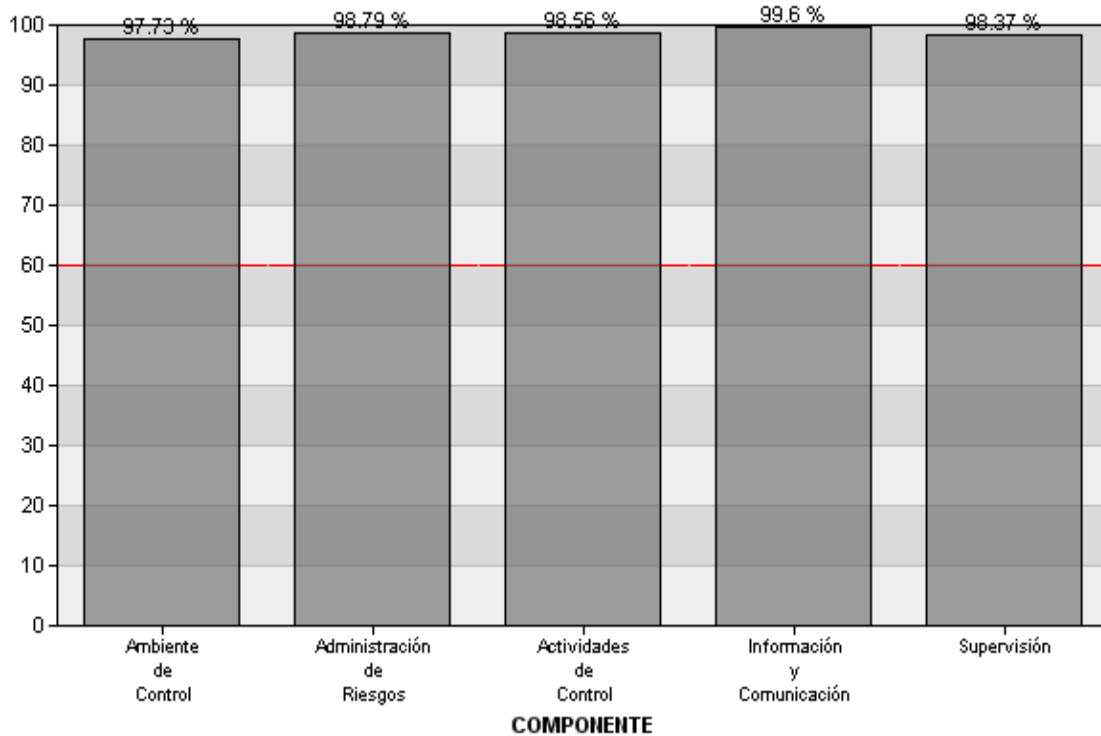
##### A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA, corresponden a 10 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	97.73 %	Excelente
Administración de Riesgos	98.79 %	Excelente
Actividades de Control	98.56 %	Excelente
Información y Comunicación	99.6 %	Excelente



Supervisión		98.37 %	Excelente
	<b>TOTAL</b>	<b>98.61 %</b>	<b>Excelente</b>



La calificación global del (la) FIDEICOMISO FONDO REVOLVENTE SONORA se valoró con 98.61 % 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 99.6% de la valoración. Por otro lado, el componente Ambiente de control (Más Bajo) fue calificado como "Excelente" y representa el 97.73%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

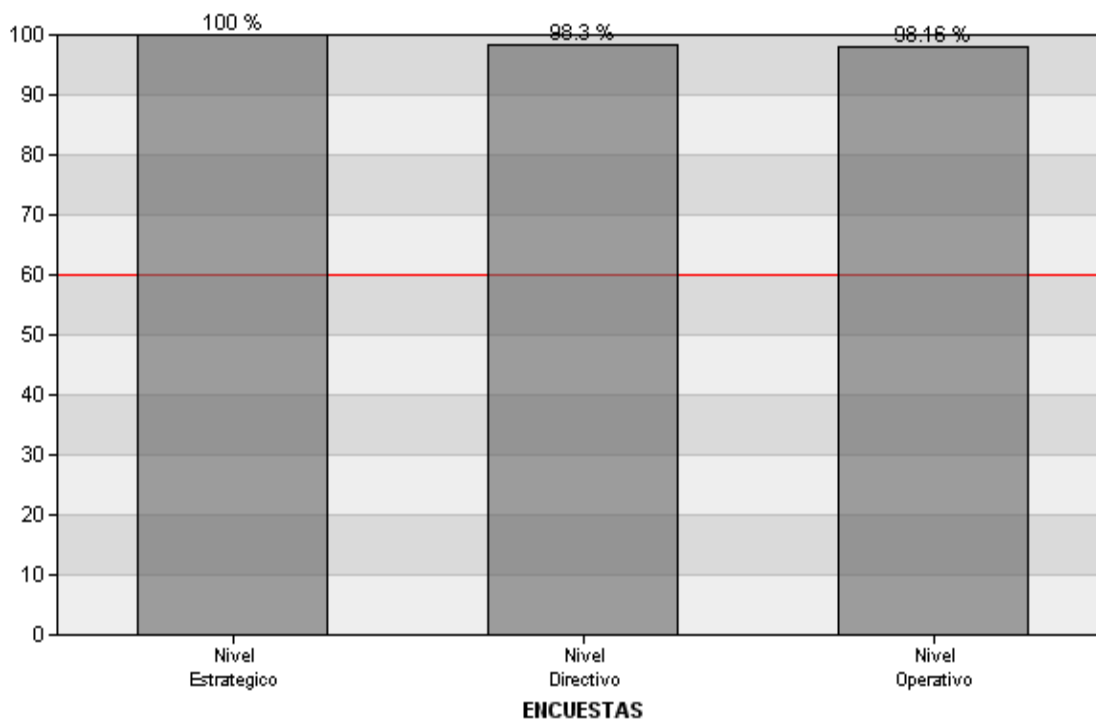
## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de control</b>	<b>97.73 %</b>	<b>Excelente</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	97.78 %	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	95.56 %	Excelente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	95.29 %	Excelente



<b>Administración de riesgos</b>	<b>98.79 %</b>	<b>Excelente</b>
6 Definir objetivos	100.0 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	98.89 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	96.25 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	100.0 %	Excelente
<b>Actividades de control</b>	<b>98.56 %</b>	<b>Excelente</b>
10 Diseñar actividades de control	97.86 %	Excelente
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	98.92 %	Excelente
12 Implementar actividades de control	98.89 %	Excelente
<b>Información y comunicación</b>	<b>99.6 %</b>	<b>Excelente</b>
13 Usar información de calidad	100.0 %	Excelente
14 Comunicar internamente	98.79 %	Excelente
15 Comunicar externamente	100.0 %	Excelente
<b>Supervisión</b>	<b>98.37 %</b>	<b>Excelente</b>
16 Realizar actividades de supervisión	99.09 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	97.65 %	Excelente
<b>Total</b>	<b>98.61 %</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 98.3%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL ESTRATEGICO" con el 100.0%.



## PROPUESTAS

### NIVEL ESTRATEGICO

### NIVEL DIRECTIVO

#### AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Se esta buscando nuevas formas de evaluar e incentivar al personal

### NIVEL OPERATIVO

#### AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Si es importante hacer algunos cambios en lo perfiles para equilibrar un poco la carga de trabajo

## 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 Estándar de Control Interno Autoevaluación: 10 de noviembre del 2023

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	11.11 Pts.	42.22 Pts.	44.44 Pts.	97.78 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	33.33 Pts.	66.67 Pts.	0.0 Pts.	100.0 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	6.25 Pts.	56.25 Pts.	37.5 Pts.	100.0 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	33.33 Pts.	62.22 Pts.	95.56 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	11.77 Pts.	52.94 Pts.	30.59 Pts.	95.29 %
<b>Total</b>				<b>97.73%</b>
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	10.0 Pts.	30.0 Pts.	60.0 Pts.	100.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	16.67 Pts.	50.0 Pts.	32.22 Pts.	98.89 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	15.63 Pts.	43.13 Pts.	37.5 Pts.	96.25 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	5.26 Pts.	31.58 Pts.	63.16 Pts.	100.0 %
<b>Total</b>				<b>98.79%</b>
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	3.57 Pts.	30.71 Pts.	63.57 Pts.	97.86 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	2.7 Pts.	31.89 Pts.	64.33 Pts.	98.92 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	33.33 Pts.	65.56 Pts.	98.89 %
<b>Total</b>				<b>98.56%</b>
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.	33.33 Pts.	66.67 Pts.	100.0 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	9.09 Pts.	35.76 Pts.	53.94 Pts.	98.79 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	18.18 Pts.	81.82 Pts.	0.0 Pts.	100.0 %
<b>Total</b>				<b>99.6%</b>
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	18.18 Pts.	54.55 Pts.	26.36 Pts.	99.09 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	11.77 Pts.	52.94 Pts.	32.94 Pts.	97.65 %
<b>Total</b>				<b>98.37%</b>