

AUTOEVALUACIÓN SCI

2023



GOBIERNO
DE **SONORA**

SECRETARÍA DE LA
**CONTRALORÍA
GENERAL**

FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL
FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO
EN SONORA

.....

INFORME DE RESULTADOS
AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO





CONTENIDO

Informe de Autoevaluación.....	A
Informe Nivel Directivo	
Informe Nivel Operativo	
Resumen de Resultados por Nivel de Responsabilidad...	B
Resultados Nivel Directivo	
Resultados Nivel Operativo	



FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN SONORA

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN SONORA se realizó el día 29 de noviembre de 2023 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 5 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 MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN 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 Maestro para el FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN 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 MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN 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 MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN 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 MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN SONORA, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

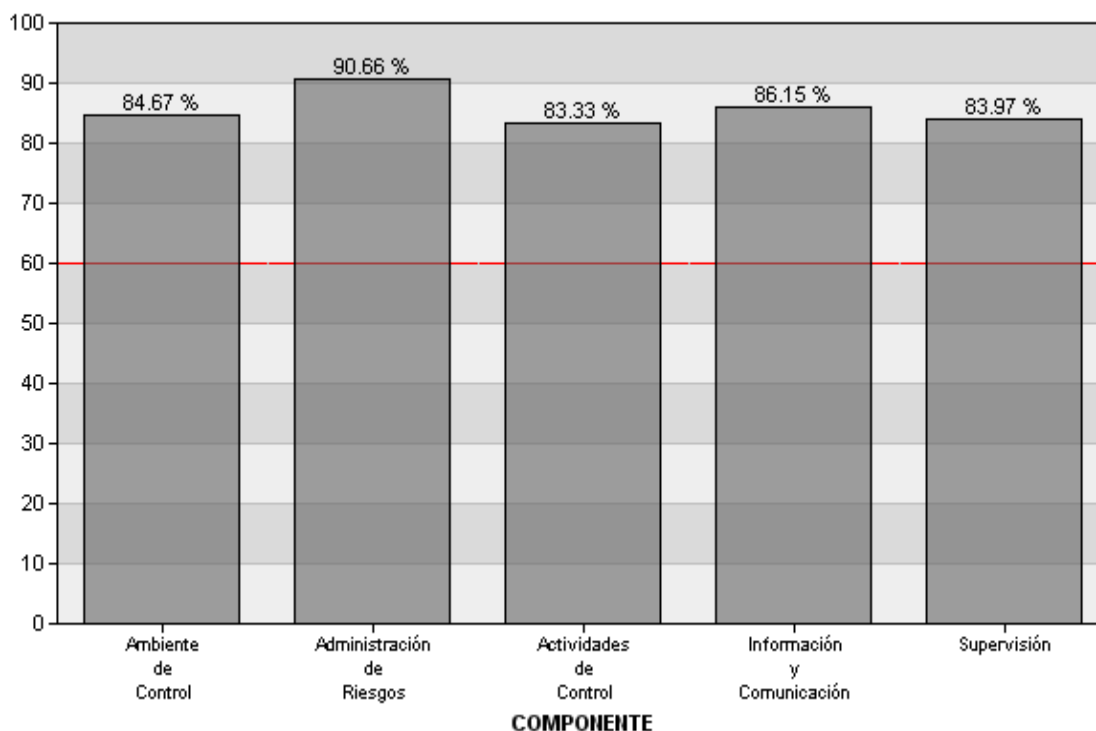
II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN SONORA, corresponden a 5 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.



Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	84.67 %	Muy Buena
Administración de Riesgos	90.66 %	Excelente
Actividades de Control	83.33 %	Muy Buena
Información y Comunicación	86.15 %	Muy Buena
Supervisión	83.97 %	Muy Buena
TOTAL	85.76 %	Muy Buena



La calificación global del (la) FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN SONORA se valoró con 85.76 % calificado como "Muy Buena", 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 90.66% de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de control (Más Bajo) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 83.33%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

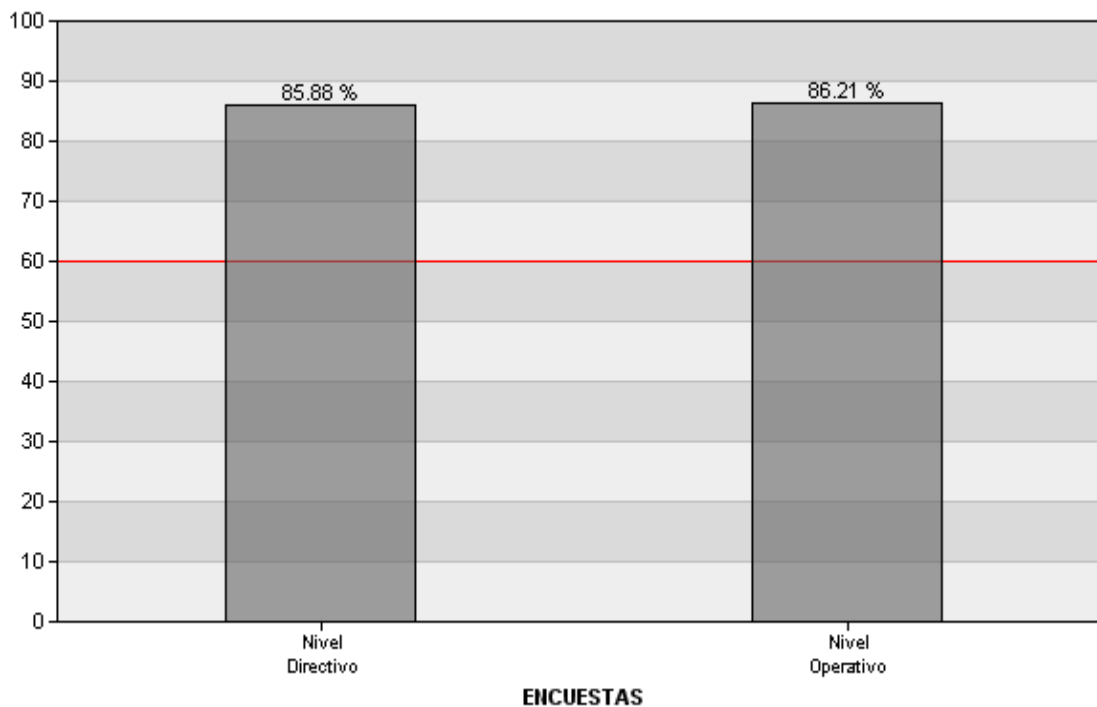


B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	84.67 %	Muy Buena
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	90.0 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	93.33 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	81.82 %	Muy Buena
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	80.0 %	Muy Buena
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	78.18 %	Aceptable
Administración de riesgos	90.66 %	Excelente
6 Definir objetivos	96.0 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	72.73 %	Aceptable
8 Considerar el riesgo de corrupción	97.89 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	96.0 %	Excelente
Actividades de control	83.33 %	Muy Buena
10 Diseñar actividades de control	88.0 %	Muy Buena
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	86.0 %	Muy Buena
12 Implementar actividades de control	76.0 %	Aceptable
Información y comunicación	86.15 %	Muy Buena
13 Usar información de calidad	84.0 %	Muy Buena
14 Comunicar internamente	83.33 %	Muy Buena
15 Comunicar externamente	91.11 %	Excelente
Supervisión	83.97 %	Muy Buena
16 Realizar actividades de supervisión	84.29 %	Muy Buena
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	83.64 %	Muy Buena
Total	85.76 %	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 86.21%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL DIRECTIVO" con el 85.88%.

PROPUESTAS

NIVEL ESTRATEGICO

NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Elaboración de informes de hallazgos por parte del personal
- ✓ Solicitar nuevamente autorización de manuales de procedimientos y organización
- ✓ Que la contraloría general del estado reconozca al fideicomiso y autorice la elaboración de todos los documentos de control interno solicitados.
- ✓ Actualizar manuales de organización y procedimientos acordes a la situación actual que guarda el Fideicomiso



- ✓ Mejora continua
- ✓ Mejora continua
- ✓ Se trabaja en elaboración y puesta en marcha del Código de Conducta del Fideicomiso
- ✓ Actualización en cursos constantes
- ✓ Mejora continua
- ✓ Capacitaciones continuas
- ✓ Capacitaciones continuas
- ✓ Evaluaciones periódicas del personal
- ✓ Reuniones y evaluaciones
- ✓ Mejora continua

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Realizar el Código de Conducta del Fideicomiso
- ✓ Realizar trimestralmente la definición de riesgos y estrategias de cada área
- ✓ Capacitaciones constantes al personal
- ✓ Mejoras que están dentro de los límites de la Institución y mejoras en lo externo en manos de otras instituciones
- ✓ Se emiten mejoras
- ✓ Reuniones informativas
- ✓ Realización de Reglamento Interior una vez reconocidos por la Contraloría General del Estado
- ✓ Trabajar con matriz de indicadores

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Instrumentación constante de equipos y actualizaciones
- ✓ Actualización constante de equipos y sistemas
- ✓ Actualizaciones periódicas
- ✓ Realizar Reglamento interior con el apoyo de la Contraloría General para estar en posibilidades de cumplir con las metas y objetivos planteados.
- ✓ Trabajar con manuales de procedimientos
- ✓ Realizar Reglamento interior con el apoyo de la Contraloría General para estar en posibilidades de cumplir con las metas y objetivos planteados.



INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Reuniones constantes internas
- ✓ Cursos y capacitaciones constantes
- ✓ Actualmente los Manuales de Organización están en revisión y en espera de autorización de la Secretaria de Hacienda por lo que se requiere autorización
- ✓ Que se autoricen Reglamentos y manuales
- ✓ Que se autoricen los manuales correspondientes
- ✓ Mejora continua
- ✓ Constante comunicación
- ✓ Mejora continua

SUPERVISIÓN

- ✓ Se autoricen los Manuales de Organización por parte de la Secretaria de Hacienda para poder encaminar el quehacer de este Fideicomiso.
- ✓ Reuniones internas constantes
- ✓ Actualmente los Manuales de Organización están en revisión y en espera de autorización de la Secretaria de Hacienda por lo que se requiere de su aprobación para alcanzar los resultados deseados.
- ✓ Mejora continua
- ✓ Capacitaciones continuas
- ✓ Mejora continua

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Exigir los documentos requeridos antes de la contratación.
- ✓ Estar en constante cursos, para la actualización.
- ✓ Se propone adquirir mas capacitación, para mejorar la digitalización y así poder hacer mas clara y precisa la información.
- ✓ Poner en practica hacia los compañeros y clientes el código de ética.
- ✓ Faltaría constancias
- ✓ Contar con mejores instalaciones para un mejor servicio al usuario
- ✓ Actualización continua de los manuales



- ✓ Faltarían constancias de participación faltarían mas cursos para cada puesto

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Nos faltaría un buzón de quejas
- ✓ Capacitación continua en disminución de riesgos
- ✓ Analizar mas los controles internos
- ✓ Atender en mi área todas las anomalías existentes
- ✓ Capacitación continua y eliminación de riesgos
- ✓ Actualización continua
- ✓ La actualización continua
- ✓ Comunicación continua

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ poner les un orden a las carpetas
- ✓ actualizar me en los sistemas
- ✓ actualizar en los cursos
- ✓ mayor capacitación
- ✓ faltaría infraestructura física
- ✓ mayor inversión en software

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Actualizar con cursos
- ✓ Ir a cursos de actualización
- ✓ Mejoramiento en el flujo de información
- ✓ Instalaciones de software

SUPERVISIÓN

- ✓ Capacitación continua
- ✓ Estar actualizando
- ✓ Solicitar mas cursos
- ✓ Capacitación continua



RECOMENDACIONES

NIVEL ESTRATEGICO

- ✓ Aplicar periódicamente encuestas de clima organizacional, así mismo que el personal directivo tenga mayor interacción y comunicación con todas las áreas operativas de la Entidad, con el propósito de fomentar la comunicación, buscando siempre sensibilizar en forma permanente al personal sobre la importancia de su apoyo para la consecución de los objetivos de la Entidad.
- ✓ 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

- ✓ Aplicar periódicamente encuestas de clima organizacional, así mismo que el personal directivo tenga mayor interacción y comunicación con todas las áreas operativas de la Entidad, con el propósito de fomentar la comunicación, buscando siempre sensibilizar en forma permanente al personal sobre la importancia de su apoyo para la consecución de los objetivos de la Entidad.
- ✓ 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

- ✓ Aplicar periódicamente encuestas de clima organizacional, así mismo que el personal directivo tenga mayor interacción y comunicación con todas las áreas operativas de la Entidad, con el propósito de fomentar la comunicación, buscando siempre sensibilizar en forma permanente al personal sobre la importancia de su apoyo para la consecución de los objetivos de la Entidad.
- ✓ 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: 27 de noviembre del 2023

AMBIENTE DE CONTROL	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	65.0 Pts.	25.0 Pts.	90.0 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	93.33 Pts.	0.0 Pts.	93.33 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	72.73 Pts.	9.09 Pts.	81.82 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	44.0 Pts.	36.0 Pts.	80.0 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	63.64 Pts.	14.55 Pts.	78.18 %
Total			84.67%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	56.0 Pts.	40.0 Pts.	96.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	65.46 Pts.	7.27 Pts.	72.73 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	78.95 Pts.	18.95 Pts.	97.89 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	56.0 Pts.	40.0 Pts.	96.0 %
Total			90.66%
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	48.0 Pts.	40.0 Pts.	88.0 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	54.0 Pts.	32.0 Pts.	86.0 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	44.0 Pts.	32.0 Pts.	76.0 %
Total			83.33%
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	48.0 Pts.	36.0 Pts.	84.0 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	53.33 Pts.	30.0 Pts.	83.33 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	91.11 Pts.	0.0 Pts.	91.11 %
Total			86.15%
SUPERVISIÓN	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	74.29 Pts.	10.0 Pts.	84.29 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	69.09 Pts.	14.55 Pts.	83.64 %
Total			83.97%