



# INFORME DE RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2024

## FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO

---

DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO ADMINISTRATIVO





## CONTENIDO

---

- I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN**
  
- II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**
  - A. Calificación Global del Control Interno
  - B. Resultados por Principio de Control
  - C. Resultados del Control Interno por Nivel de Responsabilidad
  
- III. RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**



## **FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN SONORA**

### **INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

La evaluación del Control Interno efectuada al Fideicomiso Maestro Para el Financiamiento del Sector Agropecuario en Sonora se realizó el día 26 de noviembre de 2024 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 09 servidores públicos de los niveles estratégico, directivo y operativo, utilizando como referencia técnica el 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 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 2024 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 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.

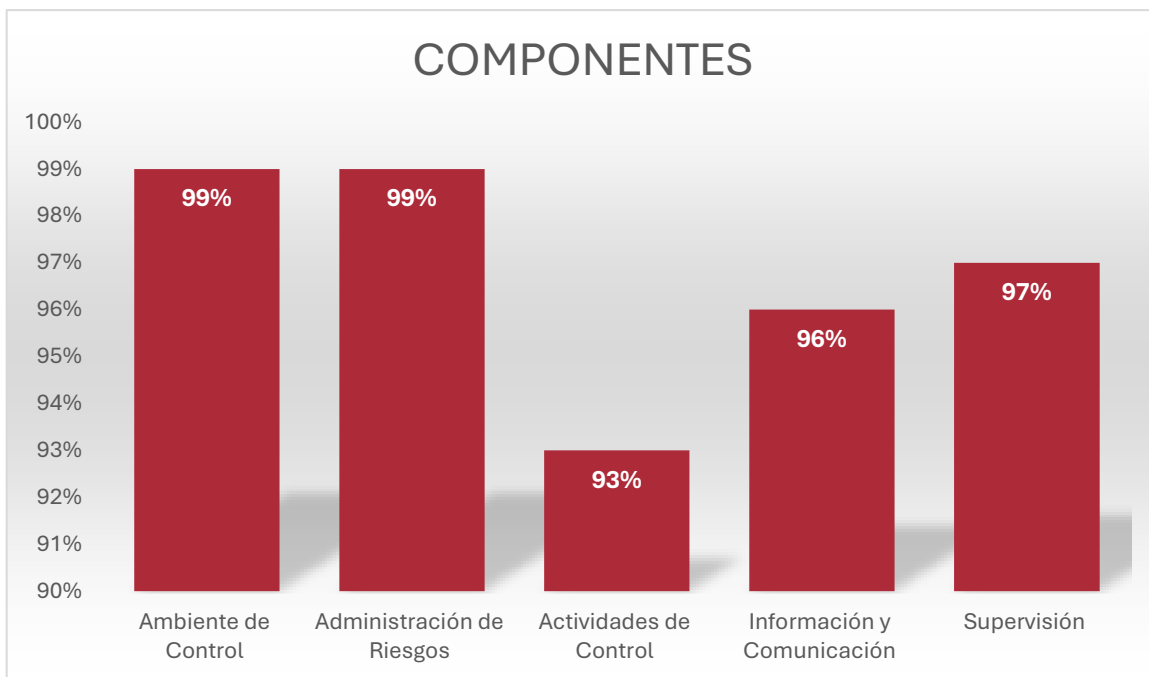
#### **II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

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

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al Fideicomiso Maestro Para el Financiamiento del Sector Agropecuario en Sonora, corresponden a 9 Autoevaluaciones realizadas por servidores públicos a niveles estratégico, directivo y operativo.



Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	99 %	Muy Bueno
Administración de Riesgos	99 %	Muy Bueno
Actividades de Control	93 %	Muy Bueno
Información y Comunicación	96 %	Muy Bueno
Supervisión o Actividades de Monitoreo	97 %	Muy Bueno
<b>Total</b>	<b>97 %</b>	<b>Muy Bueno</b>



La calificación global del Fideicomiso Maestro Para el Financiamiento del Sector Agropecuario en Sonora se valoró con 97 % calificado como Muy Bueno, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

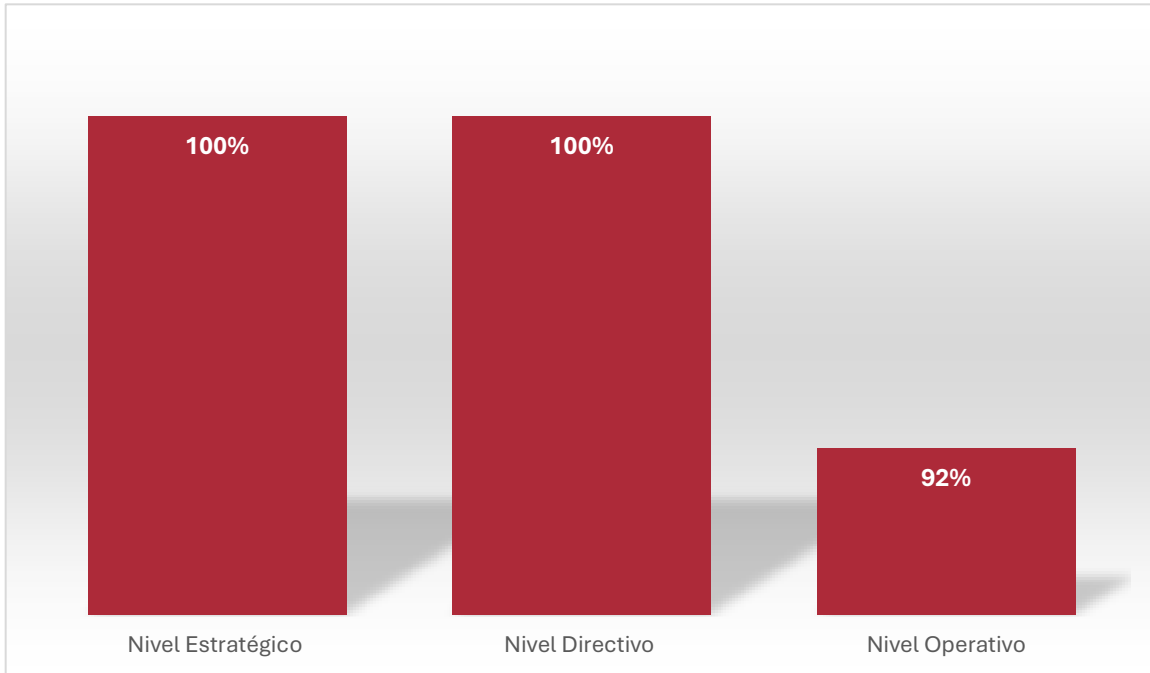
El componente Administración de Riesgos (Más Alto) fue calificado como Muy Bueno y representa el 99 % de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de Control (Más Bajo) fue calificado como Muy Bueno y representa el 93 %. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.



## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de Control</b>	<b>99 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	100 %	Excelente
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	100 %	Excelente
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	96 %	Muy Bueno
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	99 %	Muy Bueno
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	Excelente
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>99 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	100 %	Excelente
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	100 %	Excelente
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	97 %	Muy Bueno
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	98 %	Muy Bueno
<b>Actividades de Control</b>	<b>93 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	94 %	Muy Bueno
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	92 %	Muy Bueno
P12. Implementar Actividades de Control.	93 %	Muy Bueno
<b>Información y Comunicación</b>	<b>96 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P13. Usar Información de Calidad.	91 %	Muy Bueno
P14. Comunicar Internamente.	97 %	Muy Bueno
P15. Comunicar Externamente.	100 %	Excelente
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>97 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	97 %	Muy Bueno
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	97 %	Muy Bueno
<b>Total</b>	<b>97 %</b>	<b>Muy Bueno</b>

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



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el nivel Estratégico con el 100 %, mientras que la calificación menor correspondió al nivel Operativo con el 92 %.



## RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL FIDEICOMISO MAESTRO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO EN SONORA 2024

Ambiente de Control	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	100 %	100 %	100 %	<b>100 %</b>
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	100 %	100 %	NA	<b>100 %</b>
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	100 %	97 %	90 %	<b>96 %</b>
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	100 %	100 %	97 %	<b>99 %</b>
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	100 %	100 %	<b>100 %</b>
<b>Total</b>				<b>99 %</b>
<b>Administración de Riesgos</b>	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	100 %	100 %	100 %	<b>100 %</b>
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	100 %	100 %	100 %	<b>100 %</b>
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	100 %	100 %	92 %	<b>97 %</b>
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	100 %	100 %	95 %	<b>98 %</b>
<b>Total</b>				<b>99 %</b>
<b>Actividades de Control</b>	Nivel	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	100 %	100 %	83 %	<b>94 %</b>
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	100 %	98 %	79 %	<b>92 %</b>
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	100 %	85 %	<b>93 %</b>
<b>Total</b>				<b>93 %</b>
<b>Información y Comunicación</b>	Nivel	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P13. Usar Información de Calidad.	NA	100 %	82 %	<b>91 %</b>
P14. Comunicar Internamente.	100 %	100 %	90 %	<b>97 %</b>
P15. Comunicar Externamente.	100 %	100 %	NA	<b>100 %</b>
<b>Total</b>				<b>96 %</b>
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	Nivel	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	100 %	100 %	90 %	<b>97 %</b>
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	100 %	100 %	90 %	<b>97 %</b>
<b>Total</b>				<b>97 %</b>