



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de la
Contraloría General

FIDESON
FINANCIERA PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DE SONORA

INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

FINANCIERA PARA EL DESARROLLO
ECONÓMICO DEL ESTADO DE SONORA

Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico
Dirección de Sistemas de Control Interno Institucional

AUTOEVALUACIÓN SCI

2020

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



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	



FINANCIERA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DEL ESTADO DE SONORA

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FINANCIERA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DEL ESTADO DE SONORA se realizó el día 18 de Noviembre de 2020 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 25 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) FINANCIERA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO 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) FINANCIERA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DEL ESTADO DE SONORA, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2020 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) FIDESON 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.

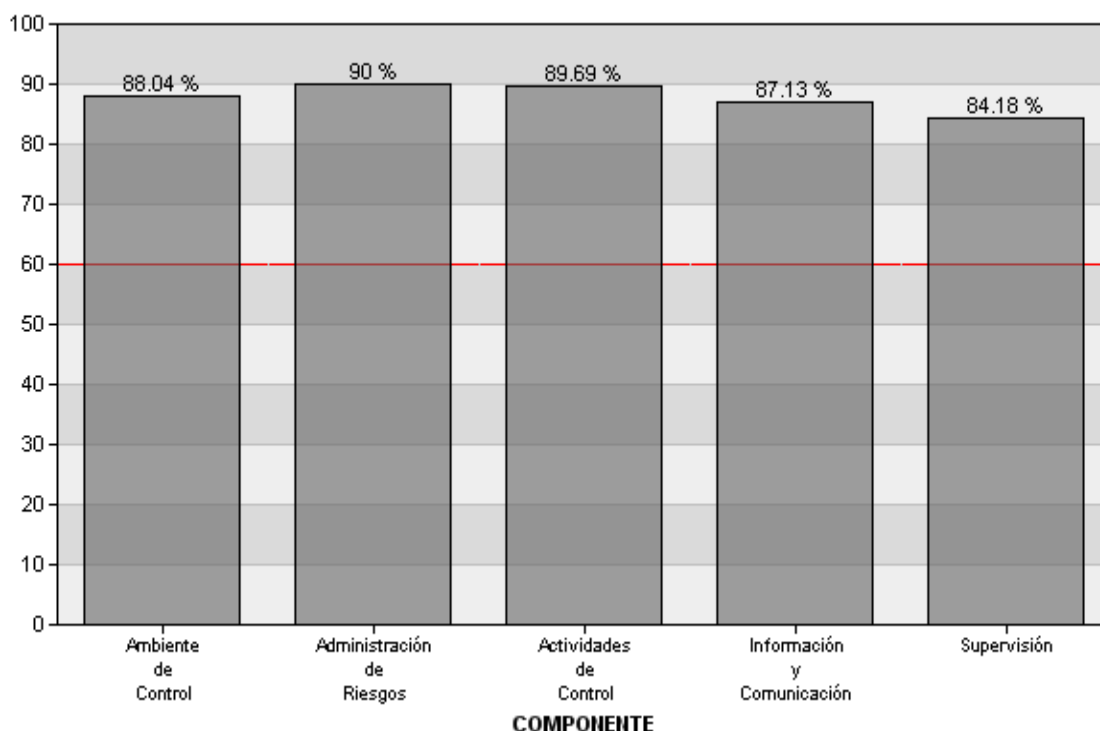
Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) FIDESON. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) FIDESON 20, 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) FIDESON, corresponden a 25 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	88.04 %	Muy Buena
Administración de Riesgos	90.0 %	Excelente
Actividades de Control	89.69 %	Muy Buena
Información y Comunicación	87.13 %	Muy Buena
Supervisión	84.18 %	Muy Buena
TOTAL	87.81 %	Muy Buena



La calificación global del (la) FINANCIERA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO DEL ESTADO DE SONORA se valoró con 87.81 % 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 90.0% de la valoración. Por otro lado, el componente Supervisión (Más Bajo) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 84.18%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

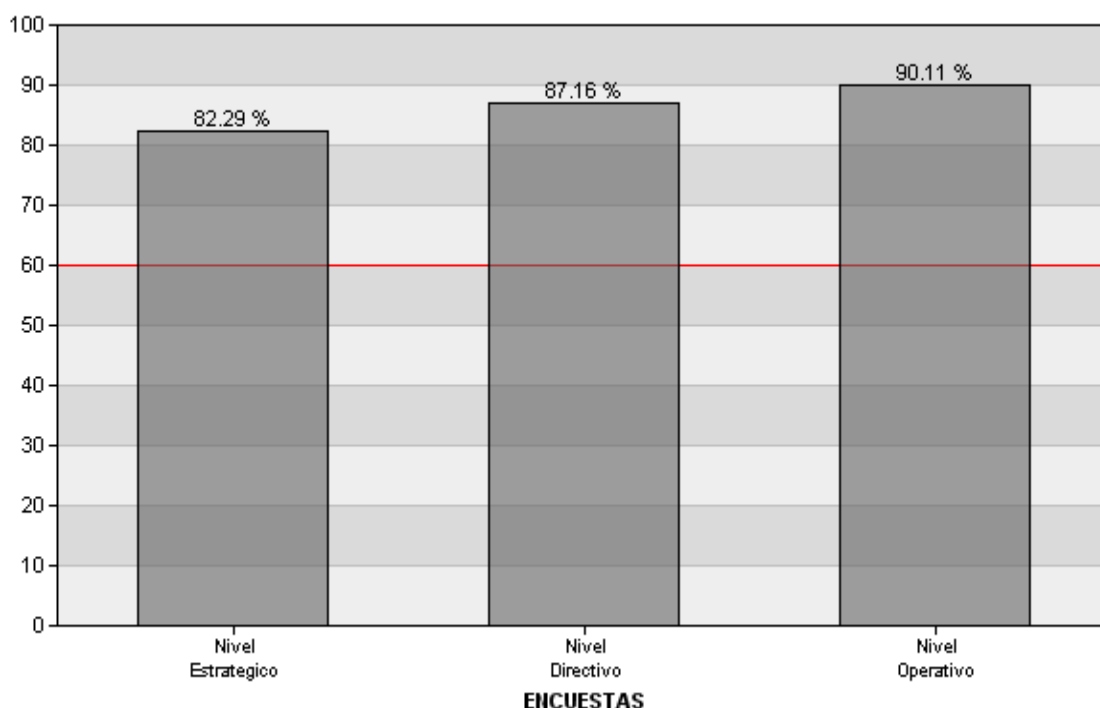
B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	88.04 %	Muy Buena
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	89.51 %	Muy Buena
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	87.06 %	Muy Buena
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	89.7 %	Muy Buena
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	87.27 %	Muy Buena
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	86.67 %	Muy Buena
Administración de riesgos	90.0 %	Excelente
6 Definir objetivos	91.2 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	90.26 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	88.73 %	Muy Buena
9 Identificar, analizar y responder al cambio	89.79 %	Muy Buena
Actividades de control	89.69 %	Muy Buena
10 Diseñar actividades de control	88.7 %	Muy Buena
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	89.01 %	Muy Buena
12 Implementar actividades de control	91.36 %	Excelente



Información y comunicación	87.13 %	Muy Buena
13 Usar información de calidad	89.7 %	Muy Buena
14 Comunicar internamente	88.35 %	Muy Buena
15 Comunicar externamente	83.33 %	Muy Buena
Supervisión	84.18 %	Muy Buena
16 Realizar actividades de supervisión	83.91 %	Muy Buena
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	84.44 %	Muy Buena
Total	87.81 %	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 90.11%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL ESTRATEGICO" con el 82.29%.

PROPUESTAS

NIVEL ESTRATEGICO

AMBIENTE DE CONTROL

- Identificar áreas de mejora de manera continua.
- Continuar evaluando la institución de forma periódica.
- Continuar identificando áreas de oportunidad y mejora.
- Continuar con medidas de supervisión y evaluación.
- Continuar con esta acción
- Continuar realizando esta acción



Ha habido recortes de personal que dificultan en cierta medida estas acciones

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Continuar con esta acción

Continuar con esta medida

Continuar con supervisión e identificación.

Continuar evaluando e identificando los diversos aspectos de la Institución.

Continuar con la aplicación del mismo y actualización en caso de requerirse.

Capacitación constante al personal sobre estos riesgos (corrupción, fraude, abuso, desperdicio y otras irregularidades)

Hacerlo mas seguido

ACTIVIDADES DE CONTROL

Continuar supervisando e identificando áreas de oportunidad.

Continuar supervisando y mejorando los mecanismos existentes para el cumplimiento de los objetivos.

Continuar realizando los comites

Sistematizar las actividades de control

Seguir mejorando el sistema de cartera

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Continuar con la comunicación con las partes de manera continua.

Sistematizar y/o digitalizar esta comunicación, con autorización y firmar electrónicas.

Continuar con la constante comunicación por las vías y formas adecuadas.

Continuar con esta acción

SUPERVISIÓN

Continuar con acciones de supervisión y evaluación.

Seguir dándole seguimiento por medio del COCODI para que se practiquen las acciones para corregir debilidades

Continuar evaluando e identificando áreas de oportunidad.

NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

Seguir realizando las reuniones establecidas y dar el seguimiento

Otorgar más créditos para la generación de mas empleos

Que sea los perfiles idoneos para la ocupacion de los puestos

La capacitación podría hacerse directamente a todo el personal en la misma oficina, por parte del Centro de Capacitación de Gobierno, de acuerdo al tema que se requiera reforzar.

Incrementar la supervisión continua del programa, el Comité de Ética e Integridad de FIDESON

Se han llevado a cabo acciones de mejora.

Derivado de los redimensionamientos el personal realiza las actividades de más de dos puestos.

Se cuenta con poco personal para llevar a cabo acciones de mejora

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Seguir trabajando en el combate a la corrupción

Poner atención especial en los riesgos



Seguir haciendo lo actual

Dar seguimiento

Seguir dando seguimiento

No procede, pues no se puede anticipar a los cambios.

ACTIVIDADES DE CONTROL

seguimiento

seguir evaluando

Se trabaja en las acciones de mejora

Estamos en mejora continua

Mejora continua

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Se mantiene en constante actualización

cumplir con lo establecido

seguir informando en tiempo y forma

Seguir alimentando la información con oportunidad y veracidad

Comité de Ética e Integridad

SUPERVISIÓN

Buscar sistemas para mas automatizacion

Mejora continua

Seguir trabajando en la mejora continua

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

Continuar con dichas reuniones buscando siempre la mejora continua en los conceptos antes mencionados mediante la aplicación de estrategias.

Mantener ese tipo de acciones como las antes mencionadas de manera continua.

Fomentar la participación del personal en dichas encuestas como se ha hecho con el fin de identificar las áreas de oportunidad.

Comites y todo el personal

Existe evidencia que los responsables son capacitados para ejecutar y medir el elemento de control

Comites y todo el personal

La continua búsqueda de áreas de oportunidad por parte del comité de integridad.

En las reglas del código de ética, me gustaría que el voto para la elección del servidor publico fuera confidencial

Dirección de recursos humanos

El coordinador ejetivo de fideson

Dirección de recursos humanos.

Conocer las necescidades del operativo para asi mejorar el desempeño y la atención al publico

El comité de integridad de la institución

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS



Coodinador ejecutivo de fideson

Continuar con la identificación de riesgos y la planeación y aplicación de estrategias según aplique.

Continuar con el seguimiento puntual a este tipo de temas.

Continuar informando al personal de cambios significativos en condiciones internas y externas.

Continuar actualizando dichos programas en base a las circunstancias que se van presentando o áreas de mejora que se van identificando.

Comites y todo el personal

ACTIVIDADES DE CONTROL

Continuar con las búsqueda de áreas de oportunidad en cuanto a control interno.

Continuar con la mejora de dichos asuntos.

Continuar implementando este tipo de actividades de acuerdo a las circunstancias presentadas.

El coordinador ejecutivo y la dirección de recursos humanos.

El doordinador ejecutivo de fideson y el área de sistemas.

Comites y todo el personal

Coordinador ejecutivo de fideson

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Comités y todo el personal

El coordinador ejecutivo

El coordinador ejecutivo y los directores generales,

Mantener la actualización de la información.

Continuar con la comunicación a través de las vías adecuadas.

SUPERVISIÓN

Continuar con el fomento de dichos reportes.

Continuar evaluando de manera constante la eficacia del control interno.

Comites y todo el personal

El comité de ética

El coordinador ejecutivo y la dirección de administración

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 COTROL
INTERNO**

Autoevaluación: 19 de noviembre del 2020

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	12.46 Pts.	23.28 Pts.	53.77 Pts.	89.51 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	45.88 Pts.	41.18 Pts.	0.0 Pts.	87.06 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	7.27 Pts.	32.12 Pts.	50.3 Pts.	89.7 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	15.45 Pts.	71.81 Pts.	87.27 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	14.44 Pts.	28.33 Pts.	43.89 Pts.	86.67 %
Total				88.04%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	10.4 Pts.	15.2 Pts.	65.6 Pts.	91.2 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	20.0 Pts.	29.23 Pts.	41.02 Pts.	90.26 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	16.34 Pts.	26.76 Pts.	45.64 Pts.	88.73 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	5.11 Pts.	15.32 Pts.	69.36 Pts.	89.79 %
Total				90.0%
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	3.48 Pts.	15.65 Pts.	69.57 Pts.	88.7 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	2.86 Pts.	14.94 Pts.	71.21 Pts.	89.01 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	15.45 Pts.	75.9 Pts.	91.36 %
Total				89.69%
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.	15.45 Pts.	74.24 Pts.	89.7 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	9.62 Pts.	17.22 Pts.	61.51 Pts.	88.35 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	26.67 Pts.	56.67 Pts.	0.0 Pts.	83.33 %
Total				87.13%
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	20.87 Pts.	27.83 Pts.	35.22 Pts.	83.91 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	12.78 Pts.	26.67 Pts.	45.0 Pts.	84.44 %
Total				84.18%