



INFORME DE RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2024

FONDO DE OPERACIÓN DE OBRA SONORA SÍ

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**



FONDO DE OPERACIÓN DE OBRA SONORA SI

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al Fondo de Operación de Obra Sonora Si se realizó el día 21 de noviembre de 2024 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 21 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 Fondo de Operación de Obra Sonora Si permitió conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno del Fondo de Operación de Obra Sonora Si, 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

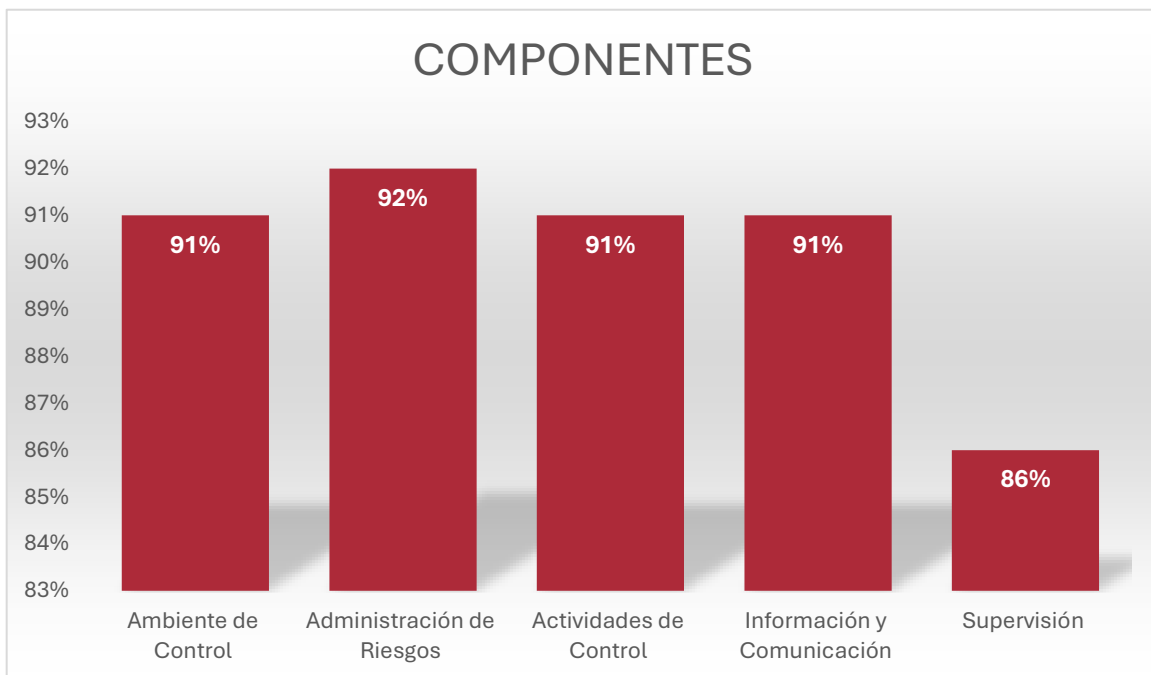
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del Fondo de Operación de Obra Sonora Si se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario 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 Fondo de Operación de Obra Sonora Si, corresponden a 21 Autoevaluaciones realizadas por servidores públicos a niveles estratégico, directivo y operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	91 %	Muy Bueno
Administración de Riesgos	92 %	Muy Bueno
Actividades de Control	91 %	Muy Bueno
Información y Comunicación	91 %	Muy Bueno
Supervisión o Actividades de Monitoreo	86 %	Aceptable
Total	90 %	Muy Bueno



La calificación global del Fondo de Operación de Obra Sonora Si se valoró con 90 % calificado como Muy Bueno, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

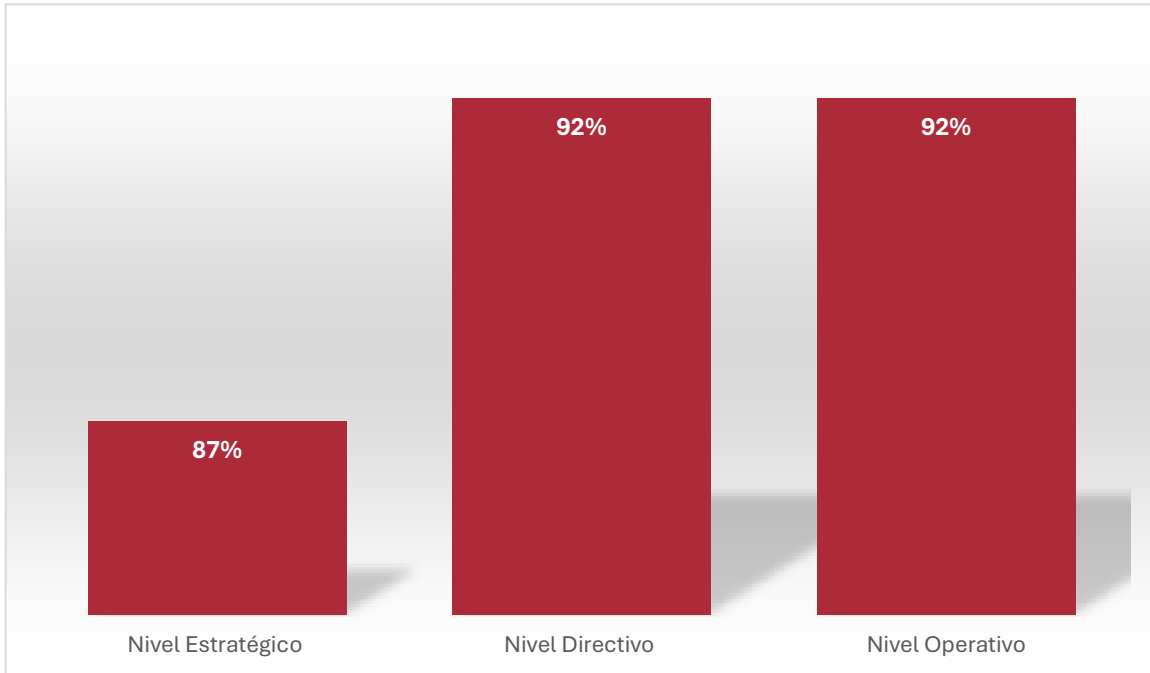
El componente Administración de Riesgos (Más Alto) fue calificado como Muy Bueno y representa el 92 % de la valoración. Por otro lado, el componente Supervisión o Actividades de Monitoreo (Más Bajo) fue calificado como Aceptable y representa el 86 %. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.



B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	91 %	Muy Bueno
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	97 %	Muy Bueno
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	94 %	Muy Bueno
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	80 %	Aceptable
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	90 %	Muy Bueno
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	92 %	Muy Bueno
Administración de Riesgos	92 %	Muy Bueno
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	88 %	Aceptable
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	91 %	Muy Bueno
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	92 %	Muy Bueno
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	97 %	Muy Bueno
Actividades de Control	91 %	Muy Bueno
P10. Diseñar Actividades de Control.	89 %	Aceptable
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	95 %	Muy Bueno
P12. Implementar Actividades de Control.	90 %	Muy Bueno
Información y Comunicación	91 %	Muy Bueno
P13. Usar Información de Calidad.	91 %	Muy Bueno
P14. Comunicar Internamente.	87 %	Aceptable
P15. Comunicar Externamente.	95 %	Muy Bueno
Supervisión o Actividades de Monitoreo	86 %	Aceptable
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	84 %	Aceptable
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	87 %	Aceptable
Total	90 %	Muy Bueno

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 92 %, mientras que la calificación menor correspondió al nivel Estratégico con el 87 %.



RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL FONDO DE OPERACIÓN DE OBRA SONORA SI 2024

Ambiente de Control	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	100 %	94 %	96 %	97 %
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	100 %	88 %	NA	94 %
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	60 %	86 %	95 %	80 %
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	80 %	94 %	95 %	90 %
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	87 %	91 %	92 %
Total				91 %
Administración de Riesgos	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	80 %	90 %	95 %	88 %
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	87 %	93 %	92 %	91 %
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	92 %	91 %	93 %	92 %
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	100 %	98 %	91 %	97 %
Total				92 %
Actividades de Control	Nivel	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P10. Diseñar Actividades de Control.	80 %	97 %	91 %	89 %
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	100 %	93 %	91 %	95 %
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	87 %	93 %	90 %
Total				91 %
Información y Comunicación	Nivel	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P13. Usar Información de Calidad.	NA	89 %	93 %	91 %
P14. Comunicar Internamente.	73 %	91 %	96 %	87 %
P15. Comunicar Externamente.	100 %	90 %	NA	95 %
Total				91 %
Supervisión o Actividades de Monitoreo	Nivel	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	67 %	94 %	91 %	84 %
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	80 %	96 %	87 %	87 %
Total				86 %