



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de la
Contraloría General



INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACIÓN DEL TRANSPORTE

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	



FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACION DEL TRANSPORTE INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACION DEL TRANSPORTE se realizó el día 20 de Enero de 2021 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 8 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) FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACION DEL TRANSPORTE (FEMOT) 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) FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACION DEL TRANSPORTE (FEMOT), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2021 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) FEMOT 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.

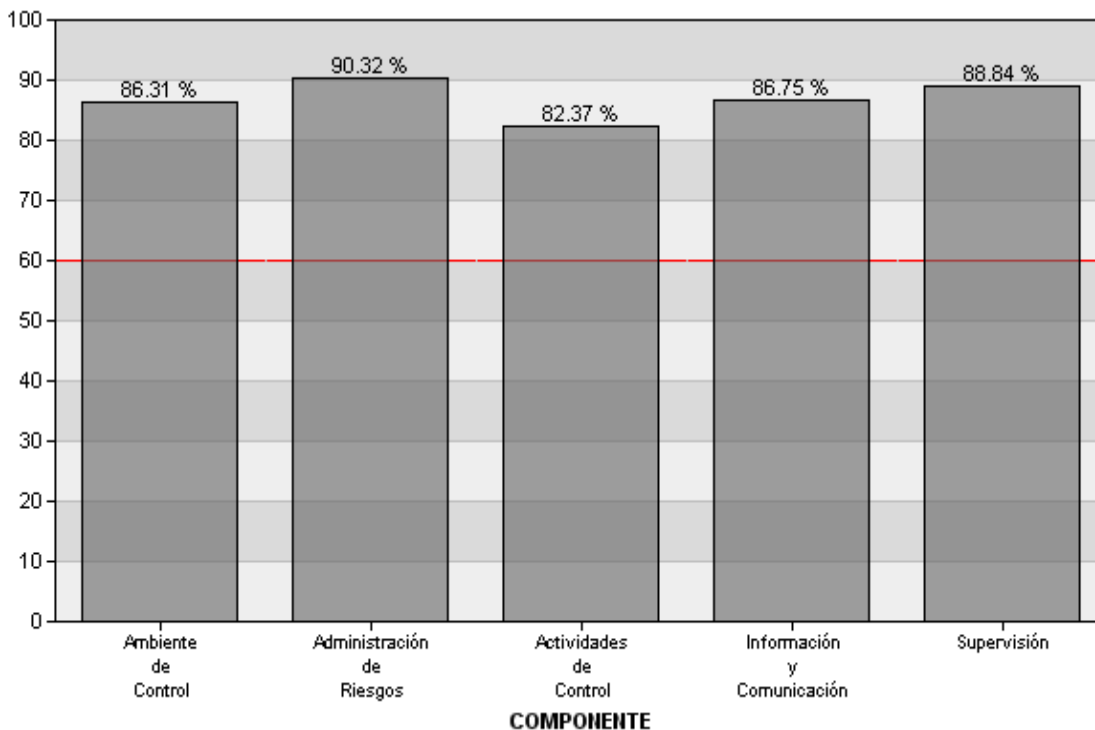
Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) FEMOT. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) FEMOT, 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) FEMOT, corresponden a 8 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	86.31 %	Muy Buena
Administración de Riesgos	90.32 %	Excelente
Actividades de Control	82.37 %	Muy Buena
Información y Comunicación	86.75 %	Muy Buena
Supervisión	88.84 %	Muy Buena
TOTAL	86.92 %	Muy Buena



La calificación global del (la) FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACION DEL TRANSPORTE (FEMOT) se valoró con 86.92 % 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 90.32% de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de control (Más Bajo) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 82.37%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

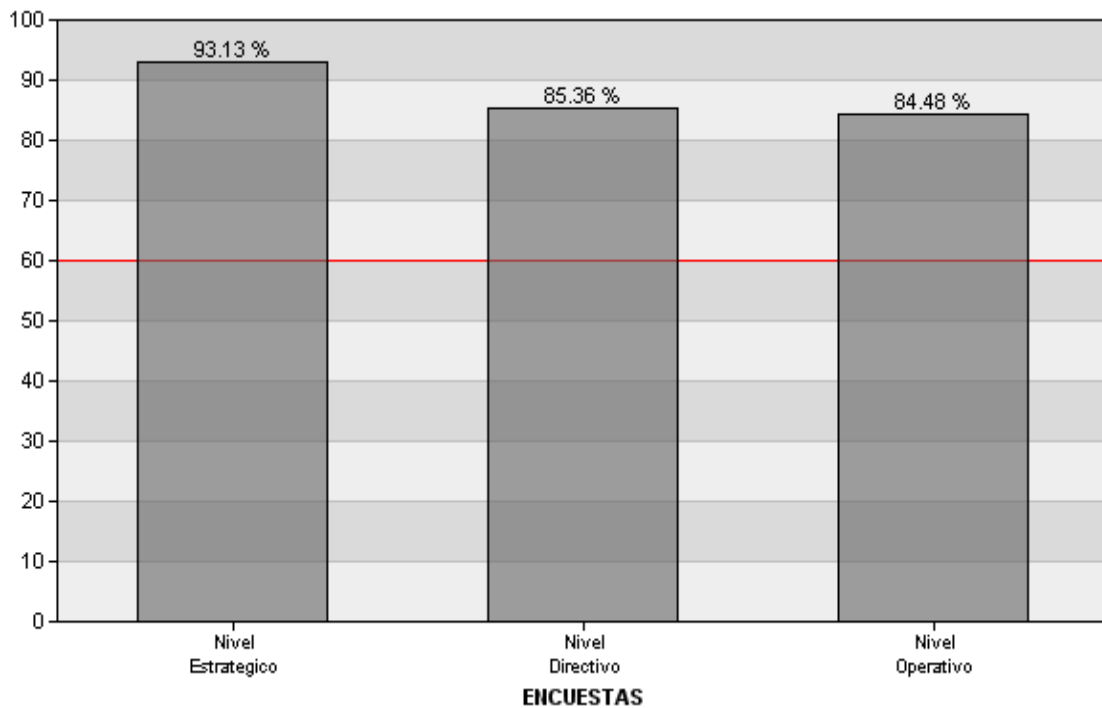
B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	86.31 %	Muy Buena
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	95.65 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	93.33 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	87.14 %	Muy Buena
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	71.43 %	Aceptable
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	84.0 %	Muy Buena
Administración de riesgos	90.32 %	Excelente
6 Definir objetivos	97.5 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	88.75 %	Muy Buena
8 Considerar el riesgo de corrupción	85.71 %	Muy Buena
9 Identificar, analizar y responder al cambio	89.33 %	Muy Buena
Actividades de control	82.37 %	Muy Buena
10 Diseñar actividades de control	85.45 %	Muy Buena
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	73.1 %	Aceptable



12 Implementar actividades de control	88.57 %	Muy Buena
Información y comunicación	86.75 %	Muy Buena
13 Usar información de calidad	83.81 %	Muy Buena
14 Comunicar internamente	83.7 %	Muy Buena
15 Comunicar externamente	92.73 %	Excelente
Supervisión	88.84 %	Muy Buena
16 Realizar actividades de supervisión	87.0 %	Muy Buena
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	90.67 %	Excelente
Total	86.92 %	Muy Buena

C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL ESTRATEGICO" con el 93.13%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL OPERATIVO" con el 84.48%.



PROPUESTAS

NIVEL ESTRATEGICO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ campañas permanentes de integridad al interior del organismo,
- ✓ atender las debilidades como puntos prioritarios que reflejen los resultados de la evaluación de control interno institucional
- ✓ notificar y dar seguimiento de sus responsabilidades a los servidores públicos en materia de control Interno a través de la unidad especializada del COCODI
- ✓ dar seguimiento a los procesos de actualización de reglamentos internos, a cargo de la Dirección de Planeación, proyectos y evaluación Gubernamental

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Establecer un cronograma de seguimiento interno donde se evalúen los avances para la implementación de una mejora continua en materia de control interno
- ✓ Trabajar en conjunto a los comités de integridad e interdisciplinarios del organismo con el fin de mejorar la comunicación interna
- ✓ Evaluación y seguimiento al programa de riesgos implementado por la unidad especializada del COCODI
- ✓ Tema prioritarios en las sesiones de comité de control interno institucional

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Tomar en cuenta los resultados de la evaluación de control interno en la actualización del PTCI 2021
- ✓ Seguimiento del porcentaje de avance del programa de riesgos al 2021

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Tener un sistema digital que nos permita que nuestra documentación sea información de calidad
- ✓ Establecer un calendario de recepción de información de proveedores y reguladores ,

SUPERVISIÓN

- ✓ Realizar una autoevaluación interna para medir los avances y seguimiento a través de la unidad especializada del COCODI.
- ✓ El programa de trabajo de control interno tomara en cuentas las debilidades como puntos prioritarias a trabajar en el PTCI 2021

NIVEL DIRECTIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Hacer reuniones con el personal para involucrarlos en la actualización del programa de control interno
- ✓ Contemplar la falta de personal y se actualice en los manuales administrativos
- ✓ Actualización de lo manuales administrativos de acuerdo a la estructura
- ✓ Informar el seguimiento de las actividades que implementa el control interno a los servidores publicos
- ✓ Reuniones del Comité de Control y Desempeño Institucional, con participación del Director de la institución y los responsables de su seguimiento
- ✓ Se mantiene relación e información estrecha entre las áreas de la institución mediante el uso de la tecnología de comunicación como correos electrónicos y redes distintas
- ✓ Trabajar en conjunto con comite de integridad y comites interdisciplinarios del organismo
- ✓ Seguir en coordinación del Comité de Integridad para continuar mejorando
- ✓ La participación de los responsables y la alta dirección en las reuniones es efectiva y acorde a las necesidades para el conocimiento de la información y su continuo seguimiento
- ✓ Continuar informando los avances y mejoras del Sistema de Control Interno a los Integrantes del Consejo Directivo.



- ✓ Seguir gestionando con Recursos Humanos una o dos personas que formen parte de la Estructura, tener actualizados los Manuales administrativos que rigen al Organismo, y mantenernos enfocados en la mejora continua del Sistema de Control Interno
- ✓ Elaborar el Manual de Perfiles de Puestos para cada uno de los existentes, evaluar el desempeño periódicamente de los colaboradores; así como, seguir promoviendo la mejora continua e incentivar al personal que lo merezca.
- ✓ Sugiero que con el fin de seguir mejorando en el Sistema de Control Interno; se evalúen las cargas de trabajo de todo el personal que labora en el Organismo con el fin de equilibrar sus responsabilidades, apegándonos a los principios éticos y Integridad.
- ✓ El programa de incentivos puede ser fortalecido
- ✓ La estructura de personal en apoyo a los elementos en cuestión tienen muy buen nivel ejecutivo y proporcionan el apoyo suficiente para la consecución de los trabajos

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Las dinámicas de revisión de los temas son acorde a las necesidades y sus responsables interesados en llevar la continuidad de los mismos
- ✓ Las responsabilidades están bien delimitadas para cada uno de los responsables
- ✓ Seguimiento al programa de trabajo de riesgos
- ✓ Actualizar el programa de riesgos cuando sea necesario
- ✓ Elaborar un cronograma de cumplimiento que nos permita medir los avances y mejoras en el Programa de Riesgos.
- ✓ Tomar en cuenta al personal de todos los niveles en la estructura.
- ✓ Considerar los resultados de la Evaluación de Control Interno, aquellas debilidades y priorizarlas para mejorar en los aspectos que hayamos salido bajos.
- ✓ Los directivos de la institución desde la alta dirección hasta los niveles medios están comprometidos con la comunicación información y conocimiento del ambiente externo e interno de la institución
- ✓ Considerar las actualizaciones de los Manuales Administrativos que rigen al Organismo apegados a la Estructura con la cual cuenta.
- ✓ Capacitación para retroalimentar los objetivos en todos los niveles de la institución
- ✓ El seguimiento a los temas anteriores es acorde a las necesidades de la institución
- ✓ Tomar en cuenta los riesgos de mayor impacto para seguimiento

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Trabajar en las Actualizaciones de los Manuales Administrativos.
- ✓ Implementar nuevas tecnologías que se requieran para la mejora continua.
- ✓ Atender al pie de la letra el Plan de Trabajo y actualizarlo periódicamente.
- ✓ Los niveles directivos de la institución llevan control adecuado sobre el tema y su personal
- ✓ El seguimiento correspondiente se realiza de manera adecuada por parte de la institución, la necesidad de áreas o puestos de trabajo para la distribución de responsabilidad oficial es una necesidad no cubierta pero que rebasa las posibilidades de la institución
- ✓ Adecuar los manuales administrativos tomando en cuenta las actualizaciones al reglamento interior
- ✓ Elaborar documento que nos permita medir el avance de cumplimiento
- ✓ Facilitar equipos necesarios para una mejora continua
- ✓ Las reuniones, llenado de formatos y actualización de la información es constante

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Contar con un Sistema que contenga la información y control de la misma al día para mejorar las líneas de reporte, así mismo, implementar un buzón de sugerencias para mejora continua.
- ✓ Continuar una información y comunicación más activa con el fin de que todo el personal conozca las acciones realizadas en el Organismo.
- ✓ El seguimiento a los temas es constante a través de los responsables en la institución



- ✓ Seguimiento por parte del comité de control interno
- ✓ Implementar cronogramas de cumplimiento
- ✓ Adecuar un sistema interno para la concentración y digitalización que nos permita mejorar las líneas de reporte
- ✓ Los métodos o líneas de acción para llevar los temas relacionados con el combate a la corrupción transparencia entre otros, son los suficientes para llevar un control adecuado
- ✓ Mantener la relación que existe de comunicación efectiva entre nuestros proveedores.
- ✓ Las medidas establecidas para el seguimiento de la información y la comunicación fluida son efectivas

SUPERVISIÓN

- ✓ Contra con un Sistema que contenga la información y control de la misma al día para mejorar las líneas de reporte, así mismo, implementar un buzón de sugerencias para mejora continua.
- ✓ Continuar una información y comunicación más activa con el fin de que todo el personal conozca las acciones realizadas en el Organismo.
- ✓ El seguimiento a los temas es constante a través de los responsables en la institución
- ✓ Seguimiento por parte del comité de control interno
- ✓ Implementar cronogramas de cumplimiento
- ✓ Adecuar un sistema interno para la concentración y digitalización que nos permita mejorar las líneas de reporte
- ✓ Los métodos o líneas de acción para llevar los temas relacionados con el combate a la corrupción transparencia entre otros, son los suficientes para llevar un control adecuado
- ✓ Mantener la relación que existe de comunicación efectiva entre nuestros proveedores.
- ✓ Las medidas establecidas para el seguimiento de la información y la comunicación fluida son efectivas

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Realizar talleres de información donde se den a conocer los cambios y actualizaciones a nuestros reglamentos internos.
- ✓ Evaluar a los mandos superiores
- ✓ Tomar en cuenta los resultados de evaluación que realiza la Unidad de ética de la secretaria General de la Contraloría, para fortalecer el programa de integridad 2021
- ✓ Preguntar las necesidades por unidad administrativa para contemplarlas en un programa anual de capacitaciones.
- ✓ Que realicen más actividades y campañas internas los integrantes del comité de integridad
- ✓ La unidad especializada de control interno promueva capacitaciones para fortalecer las acciones para la MIR y el PTCl.
- ✓ N/a, se cumple con el elemento de control.
- ✓ Involucrar a más servidores públicos en las actividades del comité de integridad.
- ✓ Hacer una autoevaluación interna para medir el avance de cumplimiento a las actividades.
- ✓ Implementar la NOM035: Factores de riesgos psicosociales en el área de trabajo.
- ✓ Desarrollar Manuales de Perfiles de Puestos alineados a los instrumentos de desarrollo administrativo. Dirección de Planeación, proyectos y Evaluación.
- ✓ Validar en los manuales de organización actualizados la presencia de los elementos de control identificados en el Sistema de Control Interno.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Tomar en cuenta al personal operativo para identificar factores de riesgo
- ✓ Desarrollar una capacitación que comprende el Sistema de Control Interno Institucional de FEMOT, así como su impartición.
- ✓ Dar a conocer al Personal del Organismo el sistema de indicadores.



- ✓ una capacitación en administración de riesgos por unidad administrativa
- ✓ Que se tomen en cuentas las dificultades operativas al momento de analizar los riesgos, responsables: directores de área
- ✓ Capacitaciones por unidad administrativa donde se retroalimiente las atribuciones y funciones de cada area para mejorar el rendimiento en nuestras funciones
- ✓ que se informe y actualice el avance de cumplimiento de los riesgos identificados
- ✓ Hacer refresh para el 2021 de los riesgos identificados.
- ✓ Taller informativo para dar a conocer las actualizaciones al Reglamento Interior.
- ✓ Tomar en cuenta las debilidades que arroje esta evaluación para tomarlas en cuenta en el programa de control interno 2021
- ✓ Capacitación en el tema de atención de denuncias y conflicto de intereses.

ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Considerar al Jefe de Departamento de Sistemas diseño de actividades para los sistemas de información para una mejora continua.
- ✓ La unidad especializada del COCODI de a conocer los avances del programa de trabajo y porcentaje de cumplimiento.
- ✓ continuar con las acciones de mejora de control interno
- ✓ Implementar actividades que nos permitan dar cumplimiento a las actividades de control y objetivos institucionales del Organismo.
- ✓ se tome en cuenta al área de informática, para que proponga las actividades más recomendables en este punto
- ✓ Notificar a cada servidor público sus funciones por escrito para evitar duplicidad de información

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Implementar un programa de digitalización con el fin de formalizar y generar información de calidad.
- ✓ Llevar a cabo un análisis de la información con la que se cuenta para ver que puede pasar a archivo histórico.
- ✓ Integrar y dar a conocer mas al personal el programa de control Interno.
- ✓ Continuar con las acciones de mejora.

SUPERVISIÓN

- ✓ Taller informativo de las actualizaciones que tuvo el Reglamento Interior para conocimiento del personal 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
- ✓ Tomar en cuenta las debilidades de los resultados de las evaluaciones al momento de diseñar las actividades y acciones de mejora.
- ✓ evaluación interna



COMENTARIOS

NIVEL ESTRATEGICO

NIVEL DIRECTIVO

NIVEL OPERATIVO

AMBIENTE DE CONTROL

En este elemento el organismo ha implementado acciones de impacto tales como el código de ética y conducta, los cuales impactan positivamente en el comportamiento de los Servidores Públicos.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Considero que es un tema sumamente importante y de interés para todas las áreas, lo cual requiere fortalecer la capacitación en este elemento de control

RECOMENDACIONES

NIVEL ESTRATÉGICO

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

FONDO ESTATAL PARA LA MODERNIZACION DEL TRANSPORTE

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	13.04 Pts.	47.83 Pts.	34.78 Pts.	95.65 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	33.33 Pts.	60.0 Pts.	0.0 Pts.	93.33 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	7.14 Pts.	52.86 Pts.	27.14 Pts.	87.14 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	27.14 Pts.	44.29 Pts.	71.43 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	13.33 Pts.	48.0 Pts.	22.67 Pts.	84.0 %
Total				86.31%
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	12.5 Pts.	37.5 Pts.	47.5 Pts.	97.5 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	15.0 Pts.	50.0 Pts.	23.75 Pts.	88.75 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	14.29 Pts.	47.86 Pts.	23.57 Pts.	85.71 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	5.33 Pts.	34.67 Pts.	49.33 Pts.	89.33 %
Total				90.32%
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	3.64 Pts.	33.64 Pts.	48.18 Pts.	85.45 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	2.76 Pts.	29.65 Pts.	40.69 Pts.	73.1 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	40.0 Pts.	48.57 Pts.	88.57 %
Total				82.37%
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.	38.1 Pts.	45.71 Pts.	83.81 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	11.11 Pts.	37.04 Pts.	35.56 Pts.	83.7 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	18.18 Pts.	74.55 Pts.	0.0 Pts.	92.73 %
Total				86.75%
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	20.0 Pts.	50.0 Pts.	17.0 Pts.	87.0 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	13.33 Pts.	56.0 Pts.	21.33 Pts.	90.67 %
Total				88.84%