



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de la
Contraloría General



INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO DE
SONORA

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

AUTOEVALUACIÓN SCI

2018

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



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

Reporte por Elemento de Control..... C

Reporte Nivel Directivo

- Primera Norma (Ambiente de Control)
- Tercera Norma (Actividades de Control)
- Cuarta Norma (Informar Y Comunicar)
- Quinta Norma (Supervisión y Mejora Continua)

Reporte Nivel Operativo

- Primera Norma (Ambiente de Control)
- Tercera Norma (Actividades de Control)
- Cuarta Norma (Información y Comunicación)



INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO 2018

NIVEL DIRECTIVO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA (IAES) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 4 Servidor (es) Público (s) el (los) día (s) 06 marzo de 2019 a Nivel DIRECTIVO, utilizando como referencia técnica las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Estatal (NGCI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los Servidores Públicos del (a) INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA (IAES) 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) INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA (IAES), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2018 basados en las siguientes normas:

- AMBIENTE DE CONTROL
- ACTIVIDADES DE CONTROL
- INFORMAR Y COMUNICAR
- SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del (a) IAES se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los conceptos, normas 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 norma.

Los comentarios, opiniones y sugerencias presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) IAES. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y las recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) IAES, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

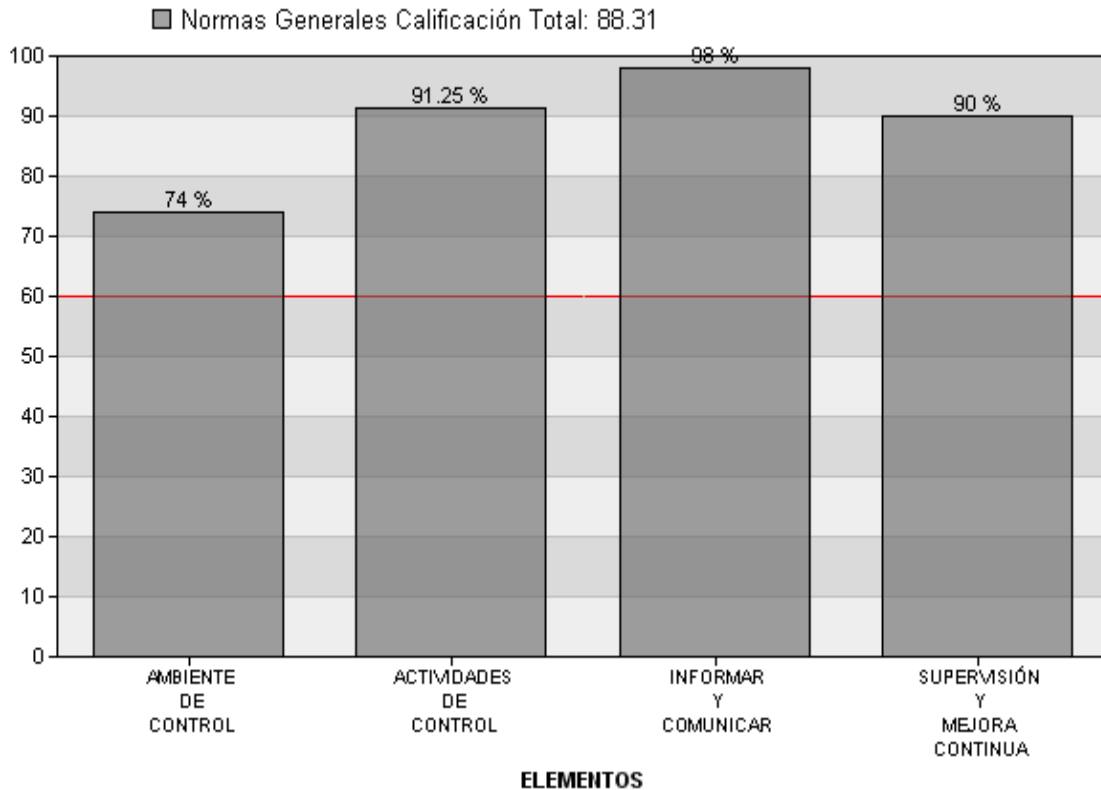
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) IAES, corresponden a 4 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel DIRECTIVO.



Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	74.0%	Aceptable
ACTIVIDADES DE CONTROL	91.25%	Excelente
INFORMAR Y COMUNICAR	98.0%	Excelente
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	90.0%	Excelente
TOTAL	88.31%	Muy Buena

RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global del (a) INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA (IAES), se valoró con el 88.31% calificado como "Muy Buena", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el (los) de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 98.0% y el (los) de menor "AMBIENTE DE CONTROL" con 74.0%.

B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	90.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	65.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	75.0%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	60.0%	Regular
TOTAL	74.0%	Aceptable



Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A-----

- Acciones de mejoras son establecidas en el seguimiento al programa operativo anual. Los responsables de ejecutarlas son los directivos de área (d. De admón. y finanzas. Técnica d. de promoción y capacitación.)
- Establecer reuniones de sensibilización rutinarias
- Mantener actualizada la información

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B-----

- Capacitaciones al recurso humano aplicadas por la dirección de capacitación
- Realizar acciones de actualizaciones constantes y mantener los canales de comunicación siempre abiertos.
- Realizar revisiones periódicas que permitan ir actualizando a las reformas estatales o federales que se vayan presentando.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C-----

- Que se implementen nuevamente.
- Se requiere asistencia profesional para formalizar.
- Se deberá realizar reuniones de retroalimentación al cabo de la obtención de los resultados de las encuestas.
- Tratar de que las respuestas sean lo más objetivas posibles.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D-----

- Debe actualizarse constantemente.
- Se deberán de adecuar con base a las estrategias que se vayan presentando a nivel estatal o federal.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E-----

- En Junio de 2018 se publicó la Reforma al Decreto de Creación, estamos en espera de la liberación de parte de la Secretaría de Hacienda estatal del Reglamento Interior para dar continuidad al proceso de Publicación del mismo y de ahí realizar las modificaciones y autorizaciones correspondientes.
- Deberá actualizarse constantemente

a. Opiniones de los participantes:



b. Recomendaciones:

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.

Actualizar los Manuales de Organización de manera que estén acordes a la Estructura Organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes, reglamentos, y demás ordenamientos aplicables, así como, a los objetivos institucionales.

Sugerimos que los manuales de procedimientos y de organización, políticas, reglamentos o cualquier normatividad existente, se actualicen y se difundan ampliamente;

C. TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	75.0%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	95.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	95.0%	Excelente
TOTAL	91.25%	Excelente

Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A-----

- Generar formatos para documentar resultados sancionados por nuestro oic.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B-----

- Definir reuniones que permitan el fortalecimiento de las actividades y metas comprometidas.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C-----

- Se requiere retroalimentación continua y constante lo que permitirá establecer áreas de oportunidad para mejorar.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D-----

- Adicionalmente se cuenta con "Buzón de quejas" que a la fecha no se han obtenido ninguna atención.
- Generar formatos de estandartes de calidad.



a. Opiniones de los participantes:

- Más que explicar el motivo del valor, quiero hacer patente que en esta segunda etapa los valores marcados en la encuesta oscilaron en valor de 5 (cinco) y sin embargo estos resultados mostrados en pantalla considero que estén acordes a las respuestas emitidas, lo cual se repite en la primera etapa.

b. Recomendaciones:

Es necesario que las actividades y/o transacciones más relevantes sean realizadas por el personal al que le fueron asignadas esas responsabilidades dentro de su competencia y que estas les sean debidamente comunicadas a las personas o áreas autorizadas con lo cual se asegura que solo se llevan adelante tareas y transacciones validadas por la alta dirección; así mismo, se deben cancelar oportunamente todos los accesos a espacios físicos y a sistemas, al personal con funciones de autorización que haya causado baja.

D. CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	95.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	95.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	100.0%	Excelente
TOTAL	98.0%	Excelente

Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A-----

- Conocer por escrito la retroalimentación de las unidades responsables sector.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B-----

- Proporcionar en tiempo y forma la información para su publicación.
- Que haya información de la Secretaria de Hacienda anterior a la entrega de informes, sobre cambios en formatos y sistemas.

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C-----

- Las evaluaciones de contraloría e ISAF permiten atender las áreas de oportunidad para la mejora continua.
- Cada junta de Órgano de Gobierno se establece un seguimiento de acuerdos de sesiones anteriores.
- Sin comentarios

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E-----

- Actualmente contamos con OIC del IAES.



a. Opiniones de los participantes:

b. Recomendaciones:

E. QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	95.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	85.0%	Muy Buena
TOTAL	90.0%	Excelente

Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A-----

- Existen reuniones ordinarias donde se evalúa y da seguimiento a las acciones programadas

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B-----

- Necesidades de capacitación
- Se requiere un mayor apoyo en tener en forma oportuna la disponibilidad de los recursos.
- Se está adoptando de forma continua las acciones de mejora necesarias a la implementación del Control Interno

a. Opiniones de los participantes:

b. Recomendaciones:



INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO 2018

NIVEL OPERATIVO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA (IAES) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 8 Servidor (es) Público (s) el (los) día (s) 6 de marzo de 2019 a Nivel OPERATIVO, utilizando como referencia técnica las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Estatal (NGCI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los Servidores Públicos del (a) INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA (IAES) 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) INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA (IAES), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2018 basados en las siguientes normas:

- AMBIENTE DE CONTROL
- ACTIVIDADES DE CONTROL
- INFORMAR Y COMUNICAR

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del (a) IAES se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los conceptos, normas 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 norma.

Los comentarios, opiniones y sugerencias presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) IAES. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y las recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) IAES, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

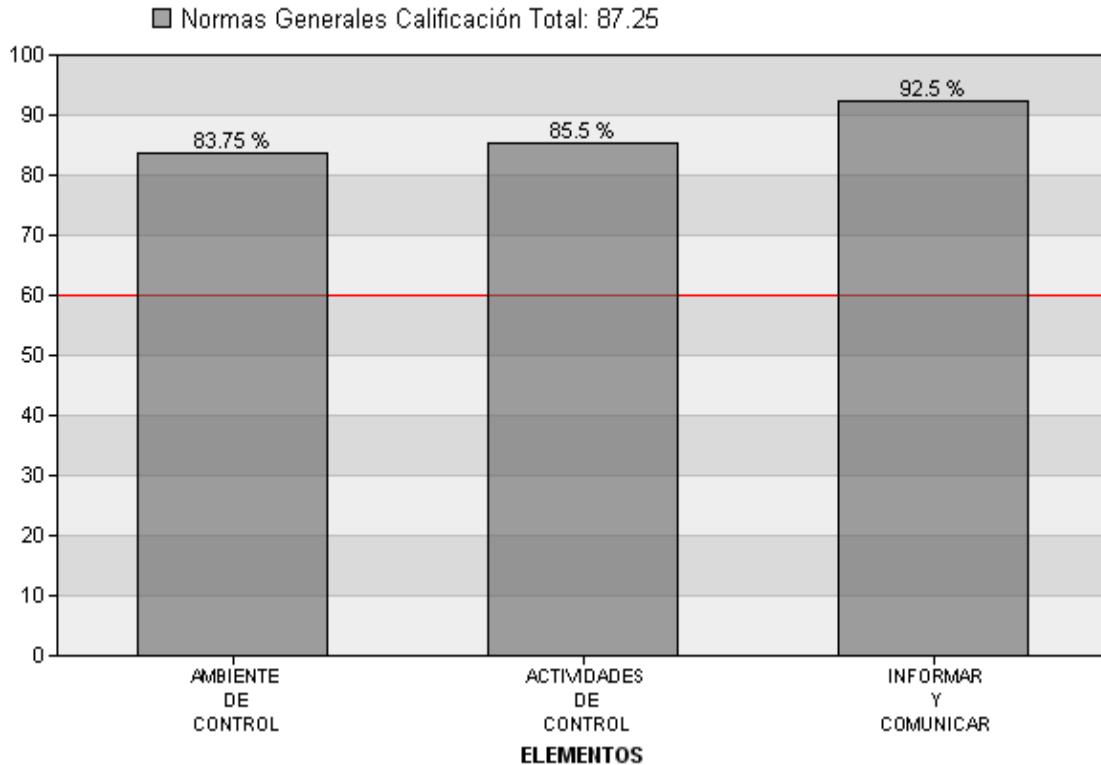
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) IAES, corresponden a 8 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel OPERATIVO.



Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	83.75%	Muy Buena
ACTIVIDADES DE CONTROL	85.5%	Muy Buena
INFORMAR Y COMUNICAR	92.5%	Excelente
TOTAL	87.25%	Muy Buena

RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global del (a) INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO SONORA (IAES), se valoró con el 87.25% calificado como "Muy Buena", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el (los) de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 92.5% y el (los) de menor "AMBIENTE DE CONTROL" con 83.75%.

B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	85.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	82.5%	Muy Buena
TOTAL	83.75%	Muy Buena



Propuestas:

- ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A-----
- 1. Reuniones informativas donde participan el titular y personal técnico y administrativo.
 - 2. Informe anual.
 - 3. Nombramiento de un auxiliar para control interno y de riesgos, los responsables son el coordinador de proyectos y analista técnico.
- Actualizaciones anuales calendarizadas
 - Reforzar la actualización permanente de los manuales de operación.
 - Me parece correcto como esta, no propongo mejoras al Manual
 - Respetar controles establecidos, jefe de departamento

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B-----

- Cada persona puede aportar a los procesos establecidos mejoras derivado de cambios constantes en normas fiscales
- Esperemos que se autorice y publique a la brevedad el Reglamento Interior y se proceda a hacer el Manual de Procedimientos.
- Reforzar la actualización y mejora continua de los manuales de procedimientos, especialmente en los avances técnicos e innovaciones en relación al manejo de nuevas especies y procesos en los laboratorios.
- Reuniones informativas y actualización de información. Personal administrativo y técnico.
- Respetar controles establecidos, jefe de departamento

a. Opiniones de los participantes:

b. Recomendaciones:

C. TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	90.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	87.5%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	90.0%	Excelente
TOTAL	85.5%	Muy Buena



Propuestas:

- ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A-----
- Actualización de información con respecto a la anterior (varios) Propuestas de nuevo sistema para bitácoras en operación (técnicos)
 - No tengo propuestas específicas sobre este tema.
 - Respeto de las funciones que cada persona realiza de acuerdo a su perfil.
 - Responsable de compras y mantenimiento de vehículos, responsable de contabilidad
 - Ya que son diferentes acciones, en relación al resguardo de Información yo propongo capacitar al personal para que cada semana elegir un día a la semana podría ser los viernes se realicen los respaldos sin falta en los discos duros de las unidades.

- ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B-----
- Existe evidencia resguardada en varios sistemas, soportadas por los responsables de área (Coordinador de proyectos, área técnica, ventas y administración).
 - La designación de una persona que se encargue exclusivamente de verificar su cumplimiento
 - No se propone nada adicional.
 - Propongo se le dé más importancia al Sistema de Archivos, ya que recién se creó una ley que lo ampara.

- ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C-----
- Por lo pronto no se proponen cambios en este tema de control.
 - Sin propuesta de mejora
 - Formatos de requerimiento de manera programada, responsables de los laboratorios
 - Los responsables de ejecutarlas son los integrantes de la Unidad Administrativa de acuerdo a sus funciones

- ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D-----
- Redistribución de áreas de trabajo con mobiliario acorde
 - Responsable de compras, responsable de inventarios, jefe de departamento
 - Se ocupa mobiliario para resguardo de bienes.



-----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E-----

- La propuesta implícita es mantener el mejor nivel de calidad en todas las acciones que lleva acabo el Instituto de Acuicultura, y la innovación y mejora de estas.
- Los trámites de servicios implican las unidades administrativas como la de Promoción, Técnica y de Administración y Finanzas.
- Responsable de compras, responsable de contabilidad

a. Opiniones de los participantes:

b. Recomendaciones:

Elaborar un plan de contingencias que dé continuidad a la operación de sus sistemas informáticos y de la Institución, en el que se incluyan procedimientos de respaldo y recuperación de datos y otra información almacenada en servidores y otros centros de información de la Institución.

Desarrollar e implementar un programa de mantenimiento preventivo de los equipos informáticos y programas (Software) en ellos instalados, incluyendo sistemas operativos, antivirus y demás paquetes informáticos.

D. CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	92.5%	Excelente
TOTAL	92.5%	Excelente

Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A-----

- El trabajo de subir a la Plataforma Nacional de Transparencia cada 3 meses me toca hacerlo a mi sola, solicite ayuda de una persona para este trabajo y aun no me lo han proporcionado.
- Responsable de compras

a. Opiniones de los participantes:

b. Recomendaciones:



RESUMEN DE RESULTADOS-MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO

INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO DE SONORA

AUTOEVALUACION: Del 4 al 6 de marzo de 2019

Nivel: Directivo

Calificación general: 88.31

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	65.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	75.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	60.0%	74.0%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	75.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	95.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	95.0%	91.25%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	95.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	95.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	100.0%	98.0%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	95.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	85.0%	90.0%
Calificación General: 88.31		

Nivel: Operativo

Calificación general: 87.25

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	85.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	82.5%	83.75%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	87.5%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	90.0%	85.5%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	92.5%	92.5%
Calificación General: 87.25		



REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL

INSTITUTO DE ACUACULTURA DEL ESTADO DE SONORA

Autoevaluación: Del 4 al 6 de marzo de 2019

DIRECTIVO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones evitando que dos o más de estas se concentren en una misma persona y demás, establece las adecuadas líneas de comunicación e información.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	50%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	2	50%
Porcentaje de Cumplimiento		90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	Los perfiles y descripciones de puestos están definidos, alineados a las funciones y actualizados, se encuentran con procesos para contratación, capacitación, desarrollo, evaluación del desempeño, estimulas y, en su caso, promoción de los servidores públicos.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%



	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	25%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	50%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	25%
Porcentaje de Cumplimiento		80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	Aplica al menos una vez al año encuestas de clima organizacional, identifica áreas de oportunidad, determina acciones, da seguimiento y evalúa resultados.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	25%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	75%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		65.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	Los materiales de organización son acorde a la estructura organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes, reglamentos, y demás ordenamientos publicables, así como, a los objetivos institucionales.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
		1	25%



	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.		
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	50%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	25%
Porcentaje de Cumplimiento		75.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	Los manuales de organización y de procedimientos, así como sus modificaciones están autorizados, actualizados y publicados		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	25%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	25%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	1	25%
Porcentaje de Cumplimiento		60.0%	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	Las actividad relevantes y operaciones están autorizadas y ejecutadas por el servidor público facultad para ellos conformes a la normatividad dichas autorizaciones están comunicadas al personal. En todos los casos, se cancelan oportunamente los accesos autorizados, tanto a espacios físicos como a tecnológicos de la información y comunicación de las (TIC's), del personal que causa baja.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%



	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	3	75%
Porcentaje de Cumplimiento		75.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	Se encuentran claramente definidas las actividades, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado al ejercicio		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	Están en operación los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y se analizan las variaciones por unidad administrativa.		
		0	0%



	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.		
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	3	75%
Porcentaje de Cumplimiento		95.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	Existen controles para que los servicios se brinden con estándar de calidad.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	3	75%
Porcentaje de Cumplimiento		95.0%	
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR			



ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	El sistema de información permite conocer si se cumplen los objetivos y metas institucionales con uso eficiente de los recursos y de conformidad con las leyes, reglamentos y demás disposiciones aplicables		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	El sistema de información proporciona información contable y programático-presupuestal oportuna, suficiente y confiable.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	3	75%
Porcentaje de Cumplimiento		95.0%	



ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	Se establecen medidas a fin de que la información generada cumpla con las disposiciones legales y administrativas aplicables.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	3	75%
Porcentaje de Cumplimiento		95.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	Existe y opera un registro de acuerdos y compromisos de las reuniones del Órgano de Gobierno, Comités Institucionales, de altas Direcciones y del Cuerpo Directivo, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	



ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	Existe y opera un mecanismo para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA			
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	Realiza la supervisión permanente y mejora continua de las operaciones y actividades de control.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe	3	75%



	evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.		
Porcentaje de Cumplimiento		95.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	Se identifica la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad con mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas al PTCI para su atención y seguimiento.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	25%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	2	50%
Porcentaje de Cumplimiento		85.0%	