



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de la
Contraloría General

Instituto
Sonorense de
Infraestructura Educativa

INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

INSTITUTO SONORENSE DE
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

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

AUTOEVALUACIÓN SCI
2016

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



CONTENIDO

Informes 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	
Reporte por Elemento de Control.....	C
Reporte Nivel Estratégico	
- Primera norma (Ambiente de Control)	
- Segunda norma (Evaluación de Riesgos)	
- Tercera norma (Actividades de Control)	
- Cuarta norma (Información y Comunicación)	
- Quinta norma (Actividades de Monitoreo)	
Reporte Nivel Directivo	
- Primera norma (Ambiente de Control)	
- Tercera norma (Actividades de Control)	
- Cuarta norma (Información y Comunicación)	
- 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 SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

NIVEL ESTRATÉGICO

La evaluación del Control Interno efectuada al Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 1 servidor público el día 12 de Junio de 2017 a Nivel Estratégico, 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 Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) 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 Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2016 basados en las siguientes normas:

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

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del ISIE 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 ISIE. 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 ISIE, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

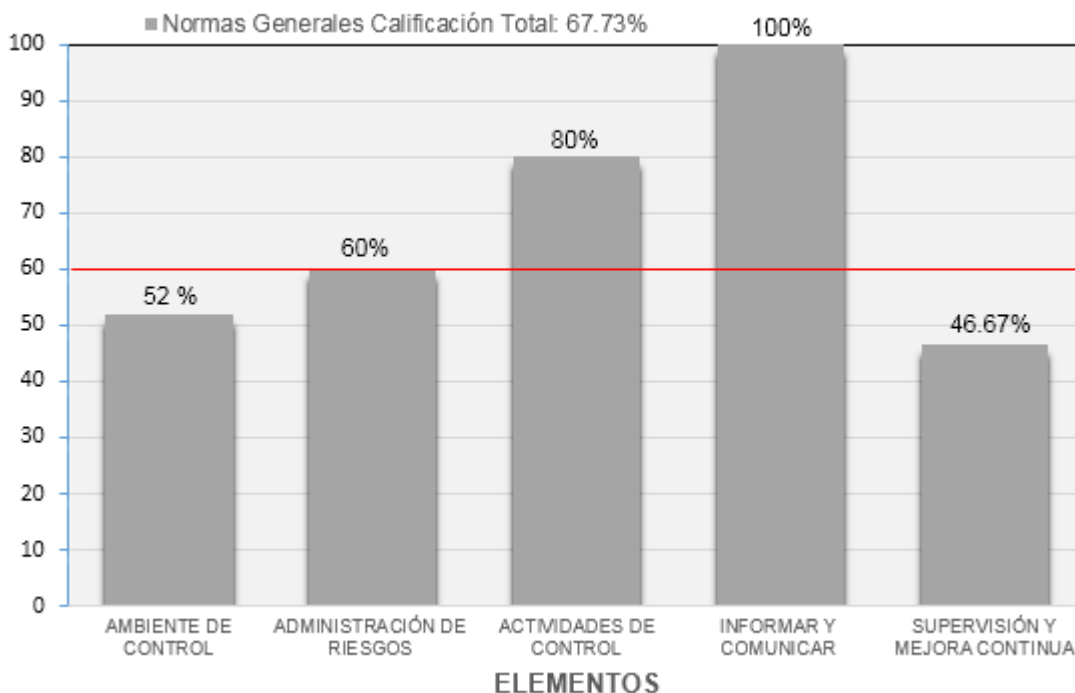
A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al ISIE, corresponden a 1 autoevaluación realizada por servidores públicos a nivel estratégico.

Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	52.0%	Deficiente
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	60.0%	Regular
ACTIVIDADES DE CONTROL	80.0%	Muy Buena
INFORMAR Y COMUNICAR	100.0%	Excelente
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	46.67%	Deficiente
TOTAL	67.73%	Regular

RESULTADOS POR ELEMENTO DE CONTROL



La calificación global del ISIE, se valoró con el 67.73% calificado como "Regular", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 100.0%, y el de menor "SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA" con 46.67%.



B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	60.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	40.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	20.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	20.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	20.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	40.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	80.0%	Muy Buena
TOTAL	52.0%	Deficiente

Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A-----

- Se está trabajando en las acciones de mejora a través de un despacho externo tratando de que se encuentren alineadas tanto en la certificación de iso como en el control interno institucional para lograr una mayor eficiencia y eficacia responsable Mónica acedo

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B-----

- Se trabaja en acciones de mejora para lograr mayor eficiencia y eficacia coordinadas por Mónica acedo

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C-----

- Se está trabajando en la implementación de un código de ética del instituto alineado con el código de ética del gobierno del estado a través de sesiones con el personal y asesorados por un despacho externo en cuanto a la redacción y acciones para su implementación efectiva

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D-----

- Se están diseñando los controles adecuados para trabajar con apego al código de ética y/o al código de conducta con el apoyo del despacho externo y del personal responsable en este caso el subdirector de recursos humanos y la encargada de la certificación iso 9001

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E-----

- Se promoverán cursos de capacitación al personal tanto en su desarrollo personal como en su desarrollo profesional a través de la subdirección de recursos humanos y el asesor externo



-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F-----

- Sistematizar todos nuestros procesos para evitar situaciones de riesgo y tener mayor control de los mismos, responsable la dirección general de innovación y sistemas

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H-----

- Mejorar la plataforma para que todos los sistemas con que contamos estén integrados en ella

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I-----

- Ir mejorando la plataforma de manera que tengamos toda la información necesaria en el tiempo de consulta

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J-----

- Capacitación a los servidores públicos para que estén al día tanto en la ley de obra pública como en la nueva disciplina fiscal responsable sub dirección de recursos humanos

a. Opiniones de los participantes:

- A la fecha no tenemos implementado el control interno, todo lo hacemos es de acuerdo a las herramientas con que contamos en muchos casos sin tener documentados los procesos por lo que precisamente contratamos un despacho externo para que nos apoye y nos guíe para lograr la evaluación esperada y que nos vuelva más eficientes y eficaces

b. Recomendaciones:

Reforzar las acciones tendientes a la difusión a todo el personal, de la misión y visión de la Entidad, como Ente de la administración pública del estado, a fin de fomentar el sentido de pertenencia del empleado y concientizarlo de hacia dónde están encaminados sus esfuerzos.

Así mismo, en complemento al punto anterior, se debe difundir, entre el personal, los objetivos estratégicos de la entidad, para que esté familiarizado con el enfoque de la Dirección y se concientice con esto al personal de la importancia de sus actividades para el logro de dichos objetivos.

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.

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

C. SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	60.0%	Regular
TOTAL	60.0%	Regular

Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A-----

- Se propone la capacitación del personal para detectar los posibles riesgos y tomar las medidas precautorias necesarias. Responsable subdirector de recursos humanos

a. Opiniones de los participantes:

b. Recomendaciones:

Sugerimos que el Titular de la Entidad asigne las funciones de identificación, análisis y evaluación de riesgos, así como su inclusión en los manuales de procedimientos, a las áreas específicas que sean competentes.

Así mismo, proponemos llevar a cabo reuniones de trabajo entre el personal directivo y operativo, para identificar problemas, puntos de riesgo y oportunidades de mejora en los principales procesos que se realizan en la Dependencia, definiendo formalmente en estas reuniones planes de acción para su atención oportuna.

D. TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	80.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	40.0%	Deficiente
TOTAL	80.0%	Muy Buena

Propuestas:

- Llevar a cabo reuniones específicas para determinar acciones correctivas de raíz a las observaciones recurrentes

a. Opiniones de los participantes:

- El motivo es que por inercias y el volumen de trabajo (mil obras a la fecha) se presentan observaciones recurrentes, por lo que seguiremos trabajando en disminuir ese tipo de incidencias.

b. Recomendaciones:

Establecer los mecanismos que sean necesarios para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, a efecto de abatir su recurrencia.

E. CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	100.0%	Excelente
TOTAL	100.0%	Excelente

F. QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	20.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	20.0%	Deficiente
TOTAL	46.67%	Deficiente

Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A-----

- Mejorar los reportes que nos ofrece la plataforma eclflow

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B-----

- Integración de los comites de control interno, código de conducta y desempeño institucional con el apoyo de especialistas en la materia que ya tenemos contratados

-----ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C-----

- Estamos en proceso de documentación de nuestro control interno

a. Opiniones de los participantes:

- Estamos llevando a cabo las acciones necesarias para que en los próximos cuatro meses podamos elevar el nivel de nuestro control interno de bajo a alto.

b. Recomendaciones:

Implementar un programa de evaluaciones internas, con la finalidad de prevenir y poder corregir a tiempo errores o desviaciones, mismos que pueden surgir, derivado del riesgo inherente de cualquier proceso.

Dar a conocer al personal responsable de las operaciones revisadas, los resultados de las evaluaciones internas y externas, con la finalidad de que además de que sean atendidas las observaciones, se realicen las adecuaciones necesarias a los controles internos establecidos, para evitar su recurrencia.





INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

NIVEL DIRECTIVO

La evaluación del Control Interno efectuada al Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 15 servidores públicos el día 12 de junio de 2017 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 Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno de Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2016 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 ISIE 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 ISIE. 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 ISIE, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

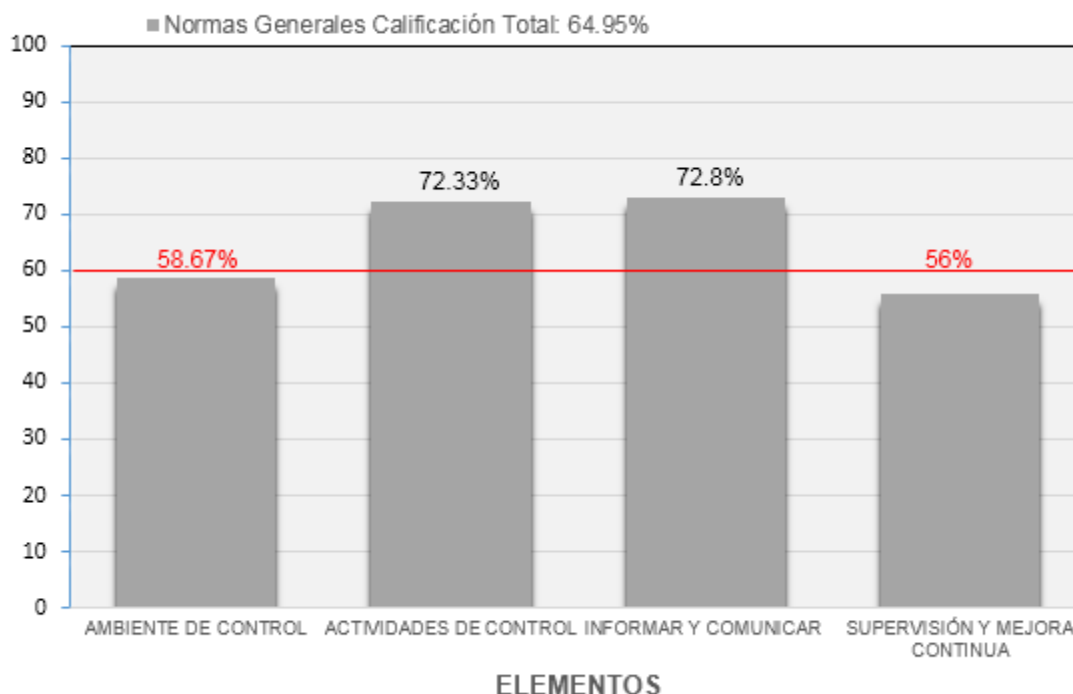
A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al ISIE, corresponden a 15 autoevaluaciones realizadas por servidores públicos a nivel directivo.

Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	58.67%	Deficiente
ACTIVIDADES DE CONTROL	72.33%	Aceptable
INFORMAR Y COMUNICAR	72.8%	Aceptable
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	56.0%	Deficiente
TOTAL	64.95%	Regular

RESULTADOS POR ELEMENTO DE CONTROL



La calificación global del ISIE, se valoró con el 64.95% calificado como "Regular", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 72.8% y el de menor "SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA" con 56.0%.

B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	66.67%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	56.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	32.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	73.33%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	65.33%	Regular
TOTAL	58.67%	Deficiente



Propuestas:

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

- Actualizar el manual de organización y el manual de procedimientos del instituto sonorense de infraestructura educativa
- Actualmente se está revisando, dando la oportunidad a los directivos para tal cosa, por lo que considero quedará más acorde a las funciones y responsabilidades en cada caso.
- Capacitación continua en todos los niveles de responsabilidad, incluyendo a personal contratado de honorarios, capacitación en aplicación de la normatividad y la aplicación de los procedimientos establecidos para el cumplimiento de dicha normatividad
- Independientemente de la existencia de manuales operativos, se requiere la implementación, a través de grupos de trabajo/enfoque en cada una de la direcciones generales así como las labores inter direcciones y coordinación general
- Tener actualizado los manuales de organización y procedimientos constantemente, según nuevas políticas gubernamentales
- Tengo conocimiento que la Dirección General de Innovación y Sistemas y también en la Dirección Jurídica, constantemente están actualizando las disposiciones normativas internas y considero que así debe seguir, ya que hay evolución constante en las tareas de ISIE.
- optimizar el flujo de la información o seguimiento desde titulares al personal que corresponda
- Realizar evaluaciones de la eficiencia y eficacia de las atribuciones de las diferentes áreas para mejorar continuamente los resultados. Como responsable propongo a la Coordinación Ejecutiva y los Directores Generales.
- trabajar en la elaboración del sistema de control interno por áreas responsables

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

- Aumentar la capacitación específica por puesto e implementar la evaluación del desempeño, así como estímulos, no está establecido como promocionar a niveles más altos en cuanto a desarrollo profesional y económico.
- Es muy importante que se analice cada uno de los puestos para poder determinar el perfil necesario, así como las funciones inherentes a cada puesto
- Existen los manuales sin embargo, reitero que se requiere trabajar en los procesos y en la evaluación del resultado de los mismos
- Implementar mecanismos de evaluación del desempeño.
- La Dirección General de Innovación, sigue trabajando en ese tema y ha sido designada por la Coordinadora ejecutiva, para darle continuidad al Tema de Control Interno, que tiene que ver con las atribuciones y funciones de las distintas áreas. Considero que como área de oportunidad, la Dirección General de Finanzas, debe tener participación apoyando el trabajo que realiza la DG de Innovación y Sistemas.



- Que se lleven a cabo un mapeo de los procedimientos a cada uno de los que conformamos el ISIE para así poder actualizar perfiles y procedimientos conforme a las actividades que se llevan en la actualidad.
- Revisión periódica de los manuales, para ajustes de acuerdo a como se van adaptando los procedimientos y que tengan acceso y participación también los niveles operativos,
- Seguir analizando, los perfiles del puesto, que se reflejen en una operación eficiente en la transformación de las nuevas disposiciones gubernamentales que día a día, demanda el ejecutivo. En apego a las disposiciones del istai.
- Someter a la aprobación del consejo directivo del instituto sonorense de infraestructura educativa de los lineamientos internos que regulen los procesos para la contratación, capacitación y desarrollo, evaluación del desempeño, estímulos y, en su caso, promoción de los servidores públicos.
- Se debe de elaborar los perfiles de puestos en forma analítica y por áreas, y a su vez ser firmadas por las personas responsables.
- Tener actualizado los perfiles de puesto; incentivar al personal mediante estímulos, cuando a través de evaluaciones, su desarrollo dentro de la Entidad sea integro y eficaz.

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

- Dar difusión a la aplicación y calendario de encuestas, en caso de que si se estén llevando a cabo.
- Dar un mayor seguimiento a estas encuestas y determinar acciones para solventar las necesidades detectadas.
- Definición de metas. Considero que de momento, estas son muy generales lo que dificulta el que se pueda apreciar el desarrollo en cuanto a objetivos y metas
- Elaborar los lineamientos de control de evaluación periódica. Mas especifica en cada área
- Es cien por ciento necesario elaborar las encuestas de clima organizacional, para así poder mejorar las condiciones de trabajo y por ende ser más efectivos en nuestras funciones.
- Es muy importante que se realice las encuestas del clima organizacional para poder determinar los riesgos que pudieran existir, está acción la podría realizar el área de recursos humanos. En caso de los resultados se podría motivar al personal con incentivos económicos o cualquier otro método que se considere por parte de los directivos del Instituto
- Establecer de manera formal, estrategias que nos permitan identificar de manera oportuna problemas, áreas de oportunidad y acciones que nos permitan soportar nuestra toma de decisiones
- Establecer la aplicación, seguimiento y publicación de resultados



- Plasmar mediante documentos las áreas de oportunidad y documentar la forma de llevarlas a cabo.
- Seguir con las reuniones pero ahora con la tarea de hacer una minuta por cada reunión que se lleve a cabo, implementando acciones, dar seguimiento y evaluar resultados
- Sin propuesta
- el área de recursos humanos podría ser no solo una herramienta de manejo de personal, sino ser proactiva en el ambiente de trabajo, capacitación y mejora continua de personal

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

- Actualización continua, en función de las nuevas disposiciones de regulación instruidas por el ejecutivo.
- Actualizaciones continuas de reglamento y manuales
- Actualización constante de los diferentes manuales, en función a las modificaciones en la estructura organizacional, así como nuevas atribuciones o responsabilidades al puesto
- Actualizar los manuales con las necesidades, condiciones y reglamentos actuales. la dirección de Innovación y Sistemas junto con el departamento de RH
- Considero que podría generarse un documento más práctico en cuanto a los procedimientos que serviría para que los integrantes del Instituto vea su participación dentro de la organización así como la importancia de la actividad específica de cada quien
- Es conveniente que el manual se verifique con cada una de las unidades responsables y que sus funciones sean acorde a los ordenamientos aplicables al Instituto. A la fecha se está actualizando el manual de organización
- Es evidente que como entidad necesitamos todos conocer los manuales de organización y la estructura organizacional para saber en dónde estamos parados y así ser más eficaces y efectivos en nuestras labores.
- Explicarles a cada uno de los servidores públicos, los derecho y obligaciones que implica el cumplimiento de los manuales
- La Dirección General de Innovación y la Dirección Jurídica, deberían difundir más las acciones que realicen. Nunca estará de más que se encuentre más disponibles al personal de ISIE, en general.
- Modificación continúa de estos elementos ajustándolos a las necesidades del ISIE, las cuales se han estado realizando. Los responsables de ello somos todos los directivos en el ámbito de las atribuciones de cada uno.
- Queden establecida las responsabilidades también para los operativos y no solo para los directivos.- Apoyo de todas las áreas con la validación y aprobación del departamento jurídico y de recursos humanos.
- evaluar la eficacia y su aplicación, para determinar qué acciones o mejoras hay que implementar, o cambios en el manual



- sin propuesta, responsable de ejecución Mónica Acedo

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

- Actualización continua en apago a las nuevas disposiciones, de los órganos de control, atendiendo su implementación por área de control.
- Actualizar estos manuales de manera constante, conforme vayan teniendo modificaciones
- Continuar ajustándolos y/o modificándolos de acuerdo a los cambios y requerimientos de la Institución. La responsabilidad atañe a las áreas directivas del Instituto con o sin la participación de todo el personal.
- Definitivamente aquí la palabra clave es "ACTUALIZACIÓN"
- Es muy importante que las modificaciones que se realicen a los manuales, sea acorde a las funciones que realizan cada uno de los puestos que deban incluirse según la normatividad y el responsable de esta acción es la Dirección General de Informática del Instituto
- Hace una semana volvió a cambiar nuestro reglamento interior y estamos en el periodo permitido por la ley para actualizar los manuales de organización y de procedimientos, mientras siguen vigentes los anteriores.
- La Dirección General de Innovación y la Dirección Jurídica, han hecho un buen trabajo, pero insisto debe existir más difusión.
- La dirección de Innovación y sistemas debe llevar a cabo esta actividad en coordinación con RH
- Proceder a someterlos a consideración del consejo directivo.
- Ya estamos con un plan de trabajo para publicar y actualizar
- muchas veces se toman estos manuales como un requisito mas que cumplir y no como una guía que puede ayudar a entender las actividades e interacciones entre las Direcciones y la Coordinación para el logro de los objetivos del Instituto
- personal encargado de acciones de mejora Monica Acedo

a. Opiniones de los participantes:

- Como mencione desde mi ingreso al ISIE no me ha tocado alguna encuesta relativa a este punto.
- Debido a que no se difunde como se esperaría-
- En la definición de los perfiles de puestos, considero deben estar ligados a las obligaciones establecidas en la reglamentación que señala recursos humanos del estado, a fin de garantizar que las obligaciones establecidas en los manuales de control de las



dependencias y entidades de una seguridad jurídica. Caso concreto que todo supervisor de obra sea funcionario público.

- En mi opinión todo está bien, porque se tienen las disposiciones normativas internas autorizadas y actualizadas. Solamente he venido sugiriendo más difusión. La Dirección General de Innovación y la Dirección Jurídica, han hecho su tarea.
- Estamos trabajando en la actualización y publicación.
- Esto se explica porque aun debemos trabajar mucho en el tema de recursos humanos y sus procedimientos, en la evaluación del desempeño y de la eficacia y eficiencia operativa.
- Estoy siendo honesta en la evaluación y considero que tenemos que trabajar todos en conjunto en la mejora. Si bien es cierto que existen, no siento que estén totalmente documentados y no hay una evaluación del cumplimiento del mismo
- Importante es contar con un muy y mejor ambiente de control, toda vez que nos sirve de directriz para dar mejores resultados como Entidad
- Los documentos normativos del instituto, están en proceso de actualización, pero es muy importante mencionar que aun cuando están trabajando en la actualización se está cumpliendo con las funciones de cada uno de los servidores públicos
- Los problemas que se tienen en el Instituto actualmente, en mi opinión se deben a que, no queda claro para el personal lo que se espera de ellos. En el tema de metas específicas así como programas y fondos, no hay una comprensión que ayude a priorizar el trabajo que se realiza cotidianamente. Al no tener esto claro, es difícil medir avances y tener forma de estimular al personal

b. Recomendaciones:

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.

Establecer que una vez que el Área responsable de Recursos Humanos haya seleccionado a las personas aptas para cubrir algún puesto, proporcione los curriculums de los aspirantes al Jefe del Área solicitante para que sea considerada su opinión de cuál es el mejor acreditado para el puesto de acuerdo a las funciones que va a desempeñar.

Establecer mecanismos de estímulos y reconocimiento permanente del personal considerando el desempeño individual para su otorgamiento con el objeto de incentivarlo, motivarlo y contribuir a su desarrollo personal y profesional.

Se recomienda establecer un programa para la evaluación del desempeño del personal en el cual se considere entre otros puntos: Iniciativa, responsabilidad, capacidad organizativa, eficiencia, disposición, puntualidad, conocimiento del trabajo, disciplina y demás aspectos específicos de cada puesto que se consideren necesarios.



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.

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	62.67%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	76.0%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	73.33%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	77.33%	Aceptable
TOTAL	72.33%	Aceptable

Propuestas:

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

- Capacitación continua a todo el personal, incluyendo de honorarios en la difusión y uso de estas herramientas. Los responsables serían los directores de cada área y la Dirección de Informática.
- Deberían ser temas que quedaran claros desde el ingreso al Instituto
- Documentar la baja del personal mediante un memorandum del área de recursos humanos al resto de las áreas para que cada una en el ámbito de su competencia tome las medidas que apliquen.
- La Dirección General de Finanzas y Administración, sigue trabajando en esa mejora.
- Que cada personal por medio de oficio se le de a conocer sus atribuciones y obligaciones de sus actividades, cada Director debe de llevar esta actividad.
- Que se haga por escrito la solicitud de cancelación de permisos y quede evidencia documental.
- Se debe de elaborar por cada área los elementos de control interno para cada una de las operaciones que se realizan y por supuesto ser evaluadas por personal interno y así se evitarían las observaciones de los entes fiscalizadores
- Seguir llevando a cabo estos filtros y adicionar los que encontremos necesarios
- personal encargado de acciones de mejora y responsables de ejecutarlas Mónica Acedo

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

- Comunicar las metas del POA a todo el personal involucrado para coordinados llevar a cabo la mejora continua



- Dar a conocer perfectamente las metas y como cumplirlas para todos trabajar bajo un mismo objetivo.
- Definir claramente y en cada ejercicio fiscal, el presupuesto de egresos en base a metas claramente identificables y enfocadas e a resultados
- ISIE debe seguir trabajando en la mejora continua.
- Las mejoras para este punto depende de cada responsable de área en coordinación con la Dirección de innovación y sistemas para mejorar los aspectos operativos en busca de la mejor aplicación de los recursos públicos
- Mejoramiento continuo del sistema a cargo del área de informática e innovación
- Que cada responsable de cumplir la meta, sea quien elabore el informe ya que así podría dar mejores y más elementos de justificación de porque sí o por qué no se logró una meta.-
- personal encargado de acciones y ejecución Mónica Acedo

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

- Actualización continua por el área de informática en coordinación del resto de las áreas
- Definir de manera clara y cuantificables las metas en cada proyecto de presupuesto de egresos para cada ejercicio fiscal
- Finanzas debe seguir trabajando en ese tema.
- La Dirección General de cada área debe de dar a conocer los objetivos logrado, establecer los mecanismos e instrumentos de medición y darlos a conocer para asi trabajar todos bajo el mismo objetivo.
- Las acciones de mejora en este punto dependen de cada área en particular y a través de sus directores.
- Promover los objetivos y metas, los métodos de evaluación y seguimiento de estos en un formato ágil y de fácil revisión
- Que se den a conocer el seguimiento y la evaluación que se obtuvo de los avances.
- Realizar reuniones para análisis en relación a las metas logradas.
- personal encargado de mejora y ejecución Monica Acedo

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

- Compartir la metas, tiempos, obligaciones y forma de evaluar los cumplimientos y estándares de calidad
- Darle valor a cada uno de los servicios y darle seguimiento de sus avances. Dirección de Administración



- Establecer mecanismos de control internos eficientes y efectivos por área y ser evaluados constantemente.
- La Coordinación Ejecutiva, y las áreas involucradas con el servicio a brindar, no deben suspender este tipo de reuniones.
- La mejora en este aspecto es en base a los requerimientos normativos y a las necesidades de cada área a través de sus directivos
- Que se actualicen de acuerdo a como se hacen actualmente las cosas, pero que se coordinen las áreas para que queden en concordancia
- Revisiones periódicas a la calidad en el servicio
- personal encargado de mejora y ejecución Mónica Acedo

a. Opiniones de los participantes:

- Aunque hay elementos de control no se ejecutan, hay mucha apatía.
- Creo que es un tema que se puede seguir mejorando es una área de oportunidad.
- Definitivamente nos falta establecer mecanismos de control interno y darles un seguimiento puntual y efectivo
- El no compartir objetivos, metas, estándares de calidad, dificulta el trabajo en equipo y difícilmente se podrán obtener los resultados deseados
- En general se tienen establecidas actividades de control para todas las actividades, trámites y servicios basados en la normatividad aplicable en cada uno de ellos, obviamente el mejoramiento es continuo dependiendo del grado de responsabilidad de cada uno de los directivos y también con la participación del personal en general
- tenemos los elementos de control pero no están formalizados

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.

Difundir a todo el personal las políticas de la Dependencia encaminadas a promover el cumplimiento de objetivos, creando conciencia de la importancia de la colaboración de cada uno de ellos para el logro eficiente de los objetivos.

En relación a los indicadores de gestión, es necesario comunicarlos oportunamente a las áreas responsables de su cumplimiento y monitorearlos en forma permanente; así mismo retroalimentar con los resultados al personal que muestre interés en conocer el desempeño de la Dependencia durante el ejercicio y en forma comparativa con otros ejercicios.



Se deben revisar y en su caso actualizar, el marco jurídico administrativo, atribuciones, organización, objetivos, funciones y establecer los mecanismos necesarios para verificar que las áreas actúen conforme a los manuales.

D. CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	74.67%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	72.0%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	74.67%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	82.67%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	60.0%	Regular
TOTAL	72.8%	Aceptable

Propuestas:

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

- Actualizar las plataformas
- Exposición clara de las metas logradas por la Institución, así como Mayor difusión de los logros
- La información generada por el Instituto deberá presentarse de manera que quede claro, el correcto uso de los recursos, a tiempo y en las mejores condiciones. El sistema de información deberá estandarizar la información de acuerdo a lo esperado por parte del Gobierno del Estado además de sus usuarios
- La mejora es continua en función de la responsabilidad de cada uno de los directivos y de los empleados en general con las aportaciones que cada uno haga al respecto.
- Más retroalimentación entre las áreas.
- Mejorar la forma Coordinarse de forma adecuada tanto La Dirección General de Innovación, como la Dirección General de Finanzas
- No es solo importante cumplir, hay que cerciorarse de que se conocen en todos los niveles.
- hacer del conocimiento por área de cómo andamos en cada unidad administrativa de manera periódica
- personal encargado de mejora y ejecución Mónica Acedo

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

- Abrir nuevos campos dentro de nuestro sistema contables de registro, donde se emita información a nivel más a detalle
- Con los elementos de control internos bien definidos y con un seguimiento puntual se puede lograr tener información veraz y oportuna.



- Definir más a detalle los registros que serían básicos e insustituibles para la institución y definir responsables de ejecutarlos
- Dirección General de Finanzas y Administración CP Omar Dario Guerrero Espejo
- Es muy importante comentar que el sistema contable sap que se utiliza en el instituto presenta algunas deficiencias, mismas que se tendrían que analizar con los responsables que es la Coordinación del Sap dependientes de la Secretaría DE HACIENDA
- La Dirección General de Finanzas y Administración, debe reforzar su personal, tiene mucha carga de trabajo en este y otros rubros.
- La mejora se da en base a la responsabilidad y compromiso de cada Director de Área en el ámbito de su competencia.
- La posibilidad existe más, la organización de esta información es la que nos dará la posibilidad de apreciar la información oportuna, suficiente y confiable. Se está trabajando en esto
- Mejorar la información que proporciona existen algunas fallas en el sistema de SAP

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

- Control interno eficaz y efectivo
- Darle formalidad a dichos controles
- Dirección General de Finanzas y Administración, CP Omar Dario Guerrero Espejo
- El cumplimiento se queda a veces en el mínimo, generando observaciones en cuanto al uso de los recursos de manera tardía principalmente. Para evitar esto, se requiere compartir los objetivos y metas de cada uno de los programas así como el compromiso de los responsables de cumplir los objetivos
- La Dirección General de Finanzas y Administración y la Jurídica, deben seguir trabajando coordinadamente en este tema.
- La mejora es en base al grado de responsabilidad y compromiso de cada Director.
- Mejora en el SAP

-----ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D-----

- Dar a conocer en forma digital las actas de las reuniones
- Definir con mayor claridad que puntos se deben informar el juntas de gobierno, ya que ha pasado que los miembros de la misma dicen que no les corresponde a ellos autorizar o validar algún asunto o tema que se haya puesto sobre la mesa.
- Dirección jurídica del Instituto, Lic. Ramón Almada



- Es importante que se lleve un control de cada uno de los Acuerdos por tipos de reuniones que se realizan y darles seguimiento hasta su total terminación. Cada una de las Unidades Administrativas serían las responsables de sus seguimientos
- Las mejoras son en función de la responsabilidad y compromiso de cada uno de los directivos.
- Tener a la mano la información relacionada con el tema.
- Vamos a trabajar en lo que será el nuevo comité de control interno y desempeño institucional
- seguir con este tipo de reuniones del Órgano de Gobierno

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

- Actualizar cada semana las aportaciones
- Establecer un mecanismo de seguimiento a las quejas ya que evidentemente si existen, más aún no se dan respuestas homogéneas por lo mismo de no existir un procedimiento y/o responsables de dar respuesta oportuna.
- La mejora en este aspecto sería en determinar en mayor grado la eficiencia y eficacia de las quejas y denuncias.
- Promover la respuesta a cada una de las solicitudes incluyendo copia a la Secretaría de Educación como órgano rector del quehacer del instituto
- Someter a consideración del consejo directivo los lineamientos para la creación del mecanismo para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias.
- darle más difusión a estas quejas y sugerencias
- Que se dé a conocer el buzón de quejas y sugerencias y canalizar al área que corresponde la queja para así atenderla y mejorar en nuestros procesos.
- Órgano de Control y Desarrollo Administrativo CP Maria Trinidad Leyva Candelas

a. Opiniones de los participantes:

- Falta tener más información al respecto.
- Los controles que existen son insuficientes o quizás no se han difundido adecuadamente.
- Seguir trabajando en la mejora continua.

b. Recomendaciones:

Dar a conocer a todo el personal la situación de la gestión en que se encuentran, con la finalidad de mantenerlo informado de los objetivos logrados mediante el esfuerzo que realizan todos en conjunto y motivarlo a una actitud de colaboración.



Realizar las gestiones necesarias para que sus sistemas proporcionen información contable y programático-presupuestal oportuna, suficiente y confiable.

Establecer mecanismos tendientes a asegurar que la información generada cumpla con las disposiciones legales y administrativas aplicables y que su presentación se realice con la oportunidad requerida.

Fomentar la denuncia interna para mejorar la Institución, a través de la creación de buzones u otro mecanismo para captar sugerencias, quejas y denuncias.

E. QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	57.33%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	54.67%	Deficiente
TOTAL	56.0%	Deficiente

Propuestas:

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

- Darle seguimiento a cada una de las actividades de supervisión la Dirección de Administración
- Establecer mecanismos de control interno veraces y objetivos con seguimiento eficaz
- Los errores o deficiencias en que se incurre, principalmente son debido a malas prácticas recurrentes. Ejemplo, presupuestos, proyectos, dictámenes deficientes. Se requiere retroalimentar a las áreas para evitar estas prácticas
- Se deberá establecer una supervisión permanente en cada una de las áreas con el fin de determinar las mejoras que se pudieran realizar
- Se retome el sistema con mayor compromiso.

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

- Capacitar en mayor medida al personal en general en su uso por medio de los niveles directivos y de la Dirección de innovación y sistemas
- Dar fecha fatal para llevar a cabo las actividades de mejora continua
- Definir líneas claras en cuanto a los errores u omisiones que causan la debilidad del control interno así como, las líneas a seguir para evitar estas acciones recurrentes
- Elaborar el Programa de Trabajo de Control Interno
- Implementación del control interno al 100 % en la entidad sería estupendo y los responsables son todas las área del instituto
- Reglamentar un sistema de control interno efectivo, darlo a conocer y establecer parámetros de medición por áreas.



- Se haga un plan para ese control interno.- Utilizando terminología entendible para todos.
- Seguir en la mejora continua. hay un palzo fijado para el 31 de octubre de 2017.
- existen controles que no están debidamente formalizados, solo se llevan a cabo están formalizados

a. Opiniones de los participantes:

- El motivo es el mismo que en todos los casos. Estamos fallando en nuestros controles internos.
- Es importante llevar a cabo las actividades de control interno anexando fechas fatales para solventar las actividades
- Esperamos en los próximos tres meses contar con un Sistema de Control Interno fuerte y que cubra las expectativas de los entes fiscalizadores, muchas gracias
- Se requiere la definición de una política a seguir que garantice la mejor operación del Instituto
- Seguir en la mejora continua. Hay compromiso ante las fiscalizadora par el tema de Control interno. En la DG de Innovación hay evidencias de lo avanzado.

b. Recomendaciones:

Reforzar las funciones específicas de revisión sobre la marcha, para lo cual es de suma importancia el monitoreo permanente el personal a efectos de constatar que las actividades se están realizando debidamente y, en su caso, detectar y corregir oportunamente errores u omisiones.

Dar a conocer al personal responsable de las operaciones revisadas, los resultados de las evaluaciones internas y externas, con la finalidad de que además de que sean atendidas las observaciones, se realicen las adecuaciones necesarias a los controles internos establecidos, para evitar su recurrencia.



INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

NIVEL OPERATIVO

La evaluación del Control Interno efectuada al Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 57 servidores públicos el día 12 de Junio de 2017 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 Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) 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 Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2016 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 ISIE 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 ISIE. 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 ISIE, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

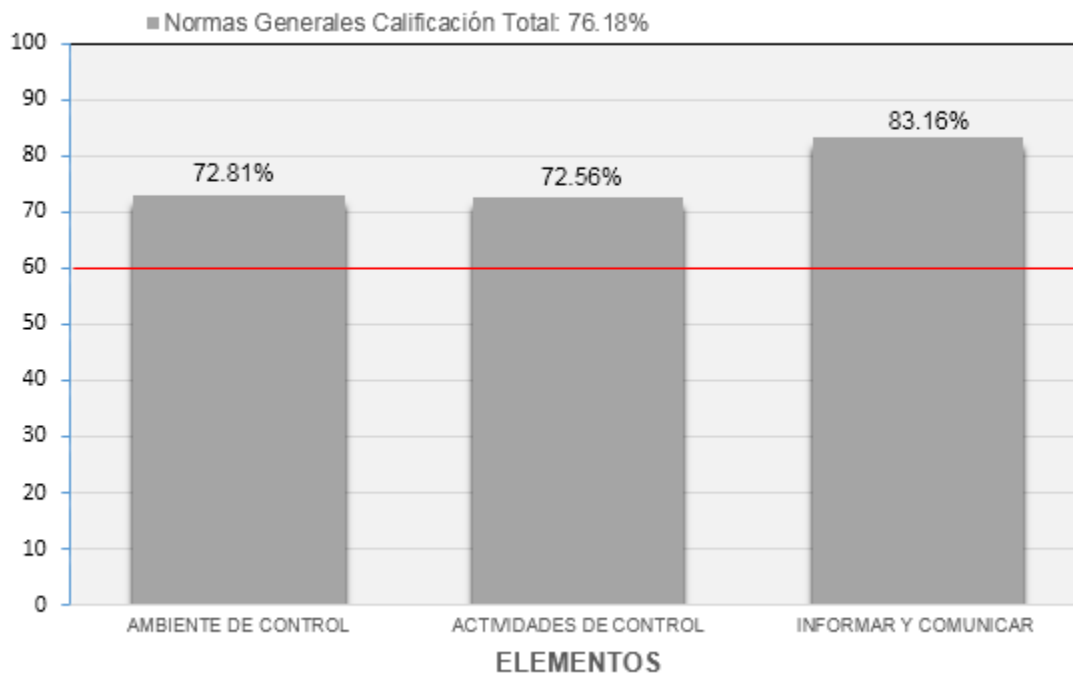
A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al ISIE, corresponden a 57 autoevaluaciones realizadas por servidores públicos a nivel operativo.

Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	72.81%	Aceptable
ACTIVIDADES DE CONTROL	72.56%	Aceptable
INFORMAR Y COMUNICAR	83.16%	Muy Buena
TOTAL	76.18%	Aceptable

RESULTADOS POR ELEMENTO DE CONTROL



La calificación global del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa (ISIE) se valoró con el 76.18% calificado como "Aceptable", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 83.16% y el de menor "ACTIVIDADES DE CONTROL" con 72.56%.

B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	73.33%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	72.28%	Aceptable
TOTAL	72.81%	Aceptable



Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A-----

- Actualización constante de dictámenes técnicos de obras, así como sistema donde se capturan evidencias de avance de obras y control de las mismas.
- Actualizar manuales de procedimientos y su divulgación
- Actualizar las funciones acorde a lo real del procedimiento
- Actualizar los manuales de procedimientos
- Creo que el instituto lleva un buenos mecanismo, que aplica para eficientar el control tanto de las actividades como de los productos finales que ofrece a sus beneficiarios..
- Considero necesario realizar una actualización a las funciones de cada uno de los puestos de los empleados del instituto, con el propósito de mejorar las actividades que se realizan en la entidad.
- Darle más importancia o jerarquía a quien se encarga del sistema de calidad
- De acuerdo a las necesidades de mejora de cada área el responsable es el titular de las áreas.
- Definir actividades y funciones. Responsables ejecutarlas son todos los que laboran para el instituto. Responsables de vigilar y evaluarlas el ocda
- El Manual de Organización no se encuentra actualizado.
- El manual de organización y reglamento está en constante operatividad y se mejora conforme a las necesidades del Instituto en la cual funje como principal responsable la Coordinación Ejecutiva
- En cuanto a mi área (supervisión) cursos de actualización en cuanto a programas de autocad, costos, bitácora electrónica. Responsables de ejecutarlas: dirección de obras
- Establecer un modelo más dinámico de actualización del Manual de Organización.
- Que se de cada cierto tiempo una actualización de las mismas o retomar en caso de que exista un cambio o dentro de la página se incluyan organigramas de organización de cada uno de los procedimientos por áreas.
- Se requiere de un plan de capacitación continua para todo el personal tanto para las funciones que realiza como para el seguimiento en el control de las mismas.
- Se está trabajando en la actualización de dicho manual, ya que hubo cambios en el Reglamento Interior
- Tener a la mano el manual de organización en una página accesible para todo público.
- Tengo entendido el Manual de Organización actualmente se encuentra en proceso de actualización, es por esto no tengo acciones de mejora que proponer.



- Años con año cada departamento debe presentar un proyecto de mejora, ya sea para su departamento o la institución.
- Capacitación constante de los procedimientos y actualizaciones de los mismos en base a las dinámicas del instituto.
- Los informes enviados a la entidad son para mejorar y no cometer los mismos errores ya evidenciados.
- Para ello es necesario que constantemente se realicen reuniones con los departamentos de cada área y con ello se facilitaran cada trámite que se requiera en cada asunto solicitado.
- Que se presenten de manera más eficaz a la parte de las institución que se encuentra descentralizada para así se llega a ser más eficiente.
- realizar manuales de organización más detallados que incluyan todas las áreas de la institución
- revisiones periódicas de si están llenando los formatos en forma correcta; revisiones de cumplimiento de programas de obra y de objetivos de la dirección y de la entidad
- se debería de darle más publicidad a la información que se maneja ya que es poco el personal que esta adentrado en este tipo de información.
- órgano administrativo.
rev. en forma periódica con los responsables de dar acción al manual de organización

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

- Difundir la necesidad de actualización de procedimientos en los momentos que las formas de trabajo cambien y no esperar a que se solicite por la Coordinación de Calidad una actualización.
- El titular de cada área mide el grado de eficiencia de cada procedimiento y trabaja en la mejora continua de cada uno de ellos, proponiendo mejoras anuales.
- Es necesario que la actualización sea más oportuna para que la información a reflejar en el portal sea más factible de realizarse en la realidad operativa de la entidad
- Hacerlos más simples para el usuario
- La actualización de dicho manual, así como la mejora para que este contenga el total de funciones que realiza el personal del Instituto, ya que este es muy general y no describe el total de procedimientos importantes que se deben de considerar en él.
- Por el momento sin sugerencias.
- Que se lleven mejores controles de ellos
- Que se de más información.



- Que una vez detectada la observación en campo tratar de corregirla durante el proceso de la auditoria para que no pase al informe.
- Requiere mayor capacitación y más continúa del sistema de gestión de la calidad por parte de la persona encargada de darle seguimiento y control a dichos procedimientos para que se cumplen cabalmente.
- Se trabajara en la actualización de dicho Manual, ya que se hicieron cambios en el Reglamento Interior y estos cambios modifican el procesos del instituto
- Tener a la mano un instructivo en donde se indique los dictámenes a elaborar respecto a una situación especifica.
- Un manual de procedimientos como tal, apoyado en el sistema de calidad
- Verificar que realmente se cumplan, responsables de ejecución todos los empleados y verificación por parte del oca
- Comunicación constante con cada departamento para que con ello se tenga la eficiencia que se solicita a cada empleado.
- Cursos al personal de las diferentes áreas, responsable de ejecutarlas la dirección general.
- estandarizar todos los procedimientos que se generan en cada unidad, oficinas centrales
- Que los procedimientos sean analizados constantemente para su actualización.
- realizar no conformidades para las áreas que alimentan de información a lo que uno realiza y que sean tomadas en cuenta por los directores de área
- Revisar cada uno de los elementos de control con los Departamentos Correspondientes que tienen inherencia con el manual de procedimientos.

a. Opiniones de los participantes:

- El motivo es que los manuales de procedimiento vigentes no se encuentran actualizados y hay procesos que no se encuentran detallados en el manual
- Los procesos internos del instituto están en cambio continuos para el mejoramiento y una mayor adaptación de las necesidades de cada áreas dentro del instituto; es por eso que fueron señalados por debajo del mínimo aceptable pues está cambiando continuamente y adaptándonos a los cambios, lo anterior con la finalidad de ofrecer mejores productos(escuelas terminadas y excelente calidad), así como revisión de sus proveedores (empresas a contratar),
- Se necesita tener mayor información para emitir criterio acerca de esta norma.
- Tengo conocimiento que existen los manuales de procedimiento, sin embargo varios no son apegados a las actividades desempeñadas por los empleados.



- Sobre los logros que se obtienen es de llevar un buen control de los trabajos relacionados con la construcción y rehabilitación de los planteles y con respecto a los procedimientos de los manuales es aplicarnos un poco más por nuestra parte.

b. Recomendaciones:

Es necesario que las funciones se realicen conforme a las responsabilidades asignadas en el Manual y que los Titulares de las Unidades Administrativas actúen siempre dentro de los límites de su responsabilidad, evitando con ello posibles conflictos entre áreas a la vez que se fomenta el orden y la división de trabajo.

Asegurarse de que el personal realice las operaciones conforme al Manual de Procedimientos, uniformando así el cumplimiento de rutinas de trabajo y evitando con ello su alteración arbitraria con lo cual se aumente la eficiencia y productividad de los empleados.

C. TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	75.09%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	75.09%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	67.72%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	70.18%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	74.74%	Aceptable
TOTAL	72.56%	Aceptable

Propuestas:

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A-----

- Actualizar las obras en proceso en el portal de internet
- Analizar y establecer la efectividad de las acciones de control y documentar las mejoras en los mecanismos de control para aplicarlos.
- Apegarse a la normatividad en la materia para un mejor funcionamiento.
- Considero que no es necesario algún debido que ya están establecidas.
- Continuar con la emisión de documentos por parte de las área, de administración, dirección de obras y dirección técnica para su correcto llenado y elaboración de expedientes unitarios, por parte del personal de archivo encargados de la concentración y resguardo de la documentación.
- Creo que cumplimos con lo necesario para el control del trámite ya que inicia en la recepción , revisión y captura del tramite
- Considero que sería de gran importancia establecer controles a los procedimientos descritos en la pregunta, así como en algunos otros procedimientos, los cuales considero importantes, y en los cuales se tienen que desarrollar como realizar dichos procesos así como los responsables de la ejecución de ellos.



- Debe mejorar el control de la documentación que se genera en ISIE, si se lleva a cabo los procesos para documentar lo que se realiza en esta Institución, pero debe mejorar el control de la evidencia
 - Definir muy específicamente los responsables de cada formato
 - En la revisión documental se puede enviar la documentación faltante durante el transcurso de la auditoria para que no aparezca en el informe como documentación faltante.
 - Está en proceso de actualización el manual de procedimientos para un mejor control de las actividades y de los registros
 - Hasta hoy el funcionamiento de la documentación con la que se consta a sido utilizada de manera satisfactoria para los distintos trámites en los que a sido solicitada
 - Instrumentar un manual de procedimientos que detalle el resguardo de información por área o dirección.
 - Las acciones son muchas y muy variadas y sería necesario detallar a fondo para precisar las ya que durante las revisiones de distintos entes fiscalizadores así lo precisan en sus observaciones que mayoritariamente son por deficiencias de control.
 - Que fueran procesos digitales en vez de tanto papeleo. Eso simplificaría los procesos y ahorraría mucho papel y dinero para el instituto.
 - Que todos los procedimientos estuvieran en sistemas o programas
 - Realizar mesas de análisis, en donde expongan los empleados sus necesidades o sus sugerencias para realizar un trabajo más eficiente
 - Contar con un espacio web, donde se incluya el total de formatos diseñados para este fin, incluyendo el total de áreas del instituto.
 - que se implementen los mecanismos estandarizados
 - revisar las condicionantes en relación a las metas derivado de situaciones por terceros que afectan el cumplimiento de las mismas
 - revisiones periódicas
 - Seguir manteniendo una comunicación continua entre los Departamentos que aplican estos controles.
 - Tener control sobre el expediente técnico para que no falte documentos., responsable la dirección de obras.
- ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B-----
- Analizar la efectividad de los procedimientos actuales respecto a registros y su resguardo bajo la normatividad aplicable



- Continuar con las acciones de control y seguimiento por parte de cada área en particular, además de llevar una capacitación continua programa por el área de administración de recursos humanos.
- Creo que cumplimos con lo necesario
- Considero que se debe de implementar mas controles, para el registro oportuno, así como la el resguardo de dicha documentación, ya que que es muy tardía en llegar a su lugar de resguardo.
- Digitalizar y simplificar más los procesos. Menos formas.
- Debe mejorar el control de la documentación que se genera.
- El movimiento y circulación de las operaciones debe ser más rápida para dar un resultado en un menor tiempo, el responsable seria cada una de las estaciones del procedimiento en las áreas.
- Hasta hoy las operaciones que el Instituto a realizado ya sean financieras, jurídicas, técnicas o de construcción han estado soportadas adecuadamente y resguardadas por cada área a la que corresponden
- Instrumentar en cada área, departamento o dirección el detalle de la información a resguardo y de la competencia.
- Los generadores de estimaciones deben ser más específicos y claros de cada uno de los conceptos que se están autorizando para pago.
- Por el momento no hay sugerencias.
- Que todo el personal sepa cómo usarse este archivo
- Revisiones constantes de los checklist sobre todo de los faltantes de documentos
Seguir actualizando
- Se podría mejorar el grado de accesibilidad a la información por ser pública.
- Se puede mejorar los registros y cada unidad administrativa es responsable de la información que genera su área
- Se requiere de un plan para llevar un adecuado control interno para un mejor funcionamiento de la entidad.
- Tener reuniones permanentes con las áreas relacionadas.
- establecer un lugar de resguardo seguro y eficiente acorde a las nuevas tecnologías
- Tener control sobre la utilización del expediente técnico para evitar falta de algún documento importante. Responsable dirección de obras.



-----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C-----

- Considero que hay fatal de control en el soporte documental en lo correspondiente a lo financiero (pólizas).
- Dar a conocer las acciones de las demás áreas al personal, para conocimiento y aprendizaje
- Desarrollar los procedimientos que atiendan las nuevas formas de realizar distintas funciones en las áreas y determinar indicadores y mediciones que arrojen de forma más certera la efectividad de la operación en éstos rubros.
- Instrumentar un manual específico para el detalle de las operaciones
- Llevan un buen control de su área
- Mayor capacitación al personal administrativo y de finanzas en temas de operación de recursos para que no se presente ningún tipo de omisión u observación.
- Que exista un portal donde se puedan cotizar todos los materiales abierto al público
- Que nos den a conocer como se soporta cada una de las operaciones del instituto.
- Que se les del seguimiento suficiente.
- Que se tenga un mejor control de la información financiera de tal manera que al momento de ser solicitada esta pueda ser encontrada con facilidad, así como que se envíen copias al archivo general para que obren en cada uno de sus expedientes
- Referente al tema de recursos humanos y materiales, no hay sistemas de consulta, imagino que solo por el portal de transparencia, pero no hay un sistema de consulta interno
- Se requiere actualizar procedimientos y formatos para un mejor control para evitar errores, desviaciones
- Se tienen propuestas de mejora dentro de los mismos sistemas creados para facilitar reportes que soliciten y/o generar documentación sistematizada.
- Agilizar las autorizaciones financieras, el área de finanzas responsable.
- Dar a conocer de manera más amplia al resto del instituto (no solo al área correspondiente) las operaciones arriba señaladas.
- determinar tiempos para consulta del expediente técnico
- Deberían de organizar mejor los recursos financieros, ya que cuando se nos asigna salir fuera a revisar escuelas en mi caso como ingeniera eléctrica. Nos mandan si recurso por diferentes motivos. al igual en varias ocasiones retrasan nuestro pago mensual por días, lo cual solo sucede en el caso de los que somos contratados por honorarios.
- La comunicación existente hasta el momento es de mucha importancia.



- Actualizar el resguardo de inventario que tienen las áreas bajo su cargo. Es decir, mobiliario y equipo de computo
- Continuar con la capacitación al personal encargado, haciendo hincapié en las consecuencias posibles resultantes por la omisión o falta que se incurra en la actuación de cada individuo.
- Corresponde al área de administración y finanzas
- Contar con una persona para llevar a cabo el control y la gestión del inventario físico de manera periódica y permanente
- En lo correspondiente a la seguridad, este Instituto cuenta con alarma, en el mobiliario y equipo si tienen su lugar de resguardo, pero no se tienen en todas las áreas extinguidores, los cuales considero indispensables para asegurar dichos bienes, en lo correspondiente al registro de dichos bienes y a su comparación físicamente, considero que no se viene llevando por parte del Instituto.
- Mayor transparencia
- Mejorar en cada área sus obligaciones y no asignar a diferentes áreas lo que no les corresponde
- Más filtros para personas externas.
- Mejorar instalaciones del Instituto
- QUE SE DE LA INFORMACION NECESARIA ACERCA DE CADA PROCEDIMIENTO.
- Realización de una evaluación de éste elemento de control en el instituto
- SE REQUIEREN ESPACIOS DE ESTACIONAMIENTO MAS SEGUROS
- Sin comentarios
- Sin comentarios.
- Tener otro respaldo uno digital que estuviera resguardado
- Un manejo más eficiente de los recursos. Es decir priorizar las escuelas que presentan mayores necesidades.
- Dar a conocer a todas las áreas del instituto las acciones que se llevan a cabo para salvaguardar lo arriba descrito.
- deferían de evaluar los sueldos asignados, ya que existen muchas personas que no son tomadas en cuenta pero sus funciones demandan más atención
- dirección de finanzas, tener asegurados los bienes y equipamiento.
- la constancia de comunicación por áreas se evita malos manejos -



- los pagos de las estimaciones no se realizan en tiempo y forma y son mayor a 15 días por lo que tienen que generar una acta de extinción de derechos y obligaciones
- reuniones periódicas con los responsables del control vehicular

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

- Capacitación al personal de nuevo ingreso en el sistema de gestión de la calidad y aplicación de encuestas a directores de escuelas para ver su percepción con respecto a lo que realiza el instituto.
- Capacitar al personal en atender al ciudadano como debe de ser, los responsables de implementar acciones es recursos humanos
- Cumplir con la estructura del ISO
- Dar a conocer dichos indicadores.
- En cada una de las áreas tenemos monitoreo de las actividades y cumplimiento a tiempo de las mismas
- Evaluar la necesidad de determinar indicadores para que brinden certidumbre en la estandarización y calidad de los servicios que se brindan
- Las actas entregas recepción debe de estar firmada por el director del plantel y no por la coordinación de sec.
- Que se le dé más fortaleza al departamento encargado de la calidad de el instituto
- Verificar que efectivamente cuenten con todo lo necesario antes de adjudicar una obra.
- dirección general, cursos de actualización

a. Opiniones de los participantes:

- Al momento no tengo suficiente información para poder brindar una retroalimentación más certera.
- Considero que debemos mejorar en algunos aspectos relevantes para no incurrir en observaciones de los entes fiscalizadores.
- El control en unas de las actividades que el instituto, utiliza para garantizar el buen funcionamiento y operación.
- El valor bajo, es debido a que las mayoría de los empleados no tiene la mentalidad de servicio, por lo que le sugiero implementar medidas
- Falta de información en el trabajo administrativo ya que laboro como supervisor en campo.
- Se detecta el problema y se dictamina, se da respuesta sobre los trabajos por ejecutar, se realiza el trabajo esperado y se obtiene el resultado esperado.



- Se tiene que actualizar el manual de procedimientos conforme a los cambios realizados en el Reglamento Interior y al Manual de Organización para hacer mas efectivo y eficaz el proceso del instituto
- El instituto sonorense de infraestructura educativa, cuenta con diferentes áreas y direcciones a cargo, y donde personal de un área puede desconocer en muchas ocasiones los procedimientos y/o actividades que se realizan en el resto de ellas, así como también las acciones que ejecutan y la manera en como las llevan a cabo (existen formatos internos por áreas donde solo los empleados de ella conocen). y aunque existen procedimientos de calidad generales para el instituto, estos son muy generales.

b. Recomendaciones:

Diseñar e implementar mecanismos de control para las distintas actividades, recomendando entre otros, registros, autorizaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribución de funciones.

Registrar y soportar las operaciones relevantes con documentación clasificada, organizada y debidamente resguardada para su consulta.

Soportar las operaciones de recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos con la documentación pertinente y suficiente; y en el caso de omisiones errores, desviaciones o insuficiente soporte documental se aclare y corrija con oportunidad.

Crear los espacios y medios necesarios para asegurar y salvaguardar los bienes, incluyendo el acceso restringido al efectivo, inventarios, mobiliario y equipo u otros que pueden ser vulnerables al riesgo de pérdida, uso no autorizado, actos de corrupción, errores y fraudes.

Implementar controles tendientes a garantizar que los servicios sean brindados con estándares de calidad.

Elaborar un plan de contingencias que de 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	83.16%	Muy Buena
TOTAL	83.16%	Muy Buena

Propuestas:

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

- Actualmente en desarrollo la mejora de procedimientos y actualización de los mismos en base a las nuevas formas de trabajo



- CREO QUE CUMPLIMOS CON LOS REQUERIMIENTOS NECESARIOS
- CURSOS PARA MEJORAR LOS DOCUMENTOS O ARCHIVOS QUE SE USAN PARA SUBIR A EL PORTAL DE TRANSPARENCIA
- Estar en comunicación las distintas áreas del instituto para mejorar
- Mejora continua en las planeaciones sobre los programas de construcción por parte de la s.e.c. para estar en condiciones de realizar todas las acciones inherentes a la construcción de espacios escolares en tiempo y forma.
- Se trabaja continuamente con los titulares de cada área para lograr efficientar aún más cada procedimiento y a su vez cada tramite.
- Seria de mucha utilidad que los cierres contables y presupuestales se realizaran con mayor prontitud, evitando con ello la extemporaneidad en el envío de información.
- Seguir realizando revisiones al respecto, para mejorar.
- cursos de actualización en cuanto a manejo de bitácora electrónica, dirección de obras
- dicha plataforma podría se un poco más "amigable" ya que es un poco confusa

a. Opiniones de los participantes:

- Continuar con la mejora continua en comunicación.
- Creo que esta, al igual que las demás normas son muy importantes, por lo que se debe trabajar en relación a esto.
- En el área administrativa, existe área de mejora, en el manejo y control de la información que se emite.
- En el instituto, existe comunicación entre las áreas, para mejor control
- Nunca se que alguien haya pasado por una evaluación de este tipo
- Se está haciendo un gran esfuerzo por parte de los directivos del instituto en dar difusión de las acciones emprendidas por la gobernadora en cuanto al tema de la educación, principalmente a la construcción y rehabilitación de espacios educativos, y se esta logrando el objetivo de que muchas personas conozcan los logros alcanzados actualmente.



RESUMEN DE RESULTADOS - MODELO ESTANDAR DEL CONTROL INTERNO (M.E.C.I)

Instituto Sonorence de Infraestructura Educativa

Autoevaluación: 12 de Junio del 2017

NIVEL ESTRATEGICO		Calificación General: 67.73
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	60.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	40.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	20.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	20.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	20.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	80.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	40.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	80.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	80.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	80.00%	52.00%
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	60.00%	60.00%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	100.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	80.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	100.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	40.00%	80.00%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	100.00%	100.00%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	100.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	20.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	20.00%	46.67%

Calificación General: 67.73

NIVEL DIRECTIVO		Calificación General: 64.95
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	66.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	56.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	32.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	73.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	65.33%	58.67%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	62.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	76.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	73.33%	

ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	77.33%	72.33%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	74.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	72.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	74.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	82.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	60.00%	72.80%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	57.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	54.67%	56.00%
Calificación General: 64.95		

NIVEL OPERATIVO		Calificación General: 76.18
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	73.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	72.28%	72.81%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	75.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	75.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	67.72%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	70.18%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	74.74%	72.56%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	83.16%	83.16%
Calificación General: 76.18		



REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL

Instituto Sonorence de Infraestructura Educativa

Autoevaluación: 12 de junio del 2017

ESTRATEGICO			
Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	La misión, visión, objetivos y metas institucionales, están alineados al Plan Estatal de Desarrollo y a los Programas Sectoriales, Institucionales y Especiales		
	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	100%
	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	El personal de la Institución conoce y comprende la misión, visión, objetivos y metas 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%
	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	100%
	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	Existe, se actualiza y difunde un Código de Ética y/o Código de Conducta de la APE		
	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	100%

	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		20.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	Se diseñan, establecen y operan los controles con apego al Código de Ética y/o al Código de Conducta;		
	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	100%
	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		20.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	Se promueve e impulsa la capacitación y sensibilización de la cultura de autocontrol y administración de riesgos y se evalúa el grado de compromiso institucional en esta materia;		
	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	100%
	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		20.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	Se efectúa la planeación estratégica institucional como un proceso sistemático con mecanismos de control y seguimiento, que proporcionen periódicamente información relevante y confiable para la toma oportuna de decisiones;		
	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	100%
	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		80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	Existen, se actualizan y difunden políticas de operación que orientan los procesos al logro de 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.	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.	1	100%
	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	Se utilizan Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC's) para simplificar y hacer más efectivo el 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	100%
	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		80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	Se cuenta con un sistema de información integral y preferentemente automatizado que, de manera oportuna, económica, suficiente y confiable, resuelve las necesidades de seguimiento y toma de decisiones;		

	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	100%
	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		80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	Los servidores públicos conocen y aplican la normatividad en materia de Control Interno.		
	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	100%
	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		80.0%	
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS			
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	Existe y se realiza la administración de riesgos en apego a las etapas mínimas del proceso, establecidas en la normatividad en materia de Control Interno		
	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	100%
	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.	0	0%

Porcentaje de Cumplimiento		60.0%	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	Los Comités institucionales, de alta Dirección o el Órgano de Gobierno funcionan en los términos de la normatividad que en cada caso resulte aplicable		
	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.	1	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	El Cuerpo Directivo o, en su caso, el Órgano de Gobierno analiza y da seguimiento a los temas relevantes relacionados con el logro de objetivos y metas institucionales, el Sistema de Control Interno Institucional, la administración de riesgos, la auditoría interna y externa, en los términos de la normatividad en materia de Control Interno		
	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	100%
	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		80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	Se establecen los instrumentos y mecanismos que miden los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y analizan las variaciones		
	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.	1	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	Se establecen los instrumentos y mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, a efecto de abatir su recurrencia		
	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.	1	100%
	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		40.0%	
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR			
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	Se cuenta con información periódica y relevante de los avances en la atención de los acuerdos y compromisos de las reuniones del Cuerpo Directivo, Comités Institucionales, de alta Dirección o del Órgano de Gobierno, a fin de impulsar su cumplimiento oportuno y obtener los resultados esperados		
	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.	1	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA			
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	Las operaciones y actividades de control se ejecutan con supervisión permanente y mejora continua a fin de mantener y elevar su eficiencia y eficacia		

	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.	1	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	El Sistema de Control Interno Institucional periódicamente se verifica y evalúa por los servidores públicos responsables de cada nivel de Control Interno y por los diversos órganos de fiscalización y evaluación		
	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	100%
	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.	0	0%
Porcentaje de Cumplimiento		20.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	Se atiende con diligencia la causa raíz de las debilidades de control interno identificadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia. Su atención y seguimiento se efectúa en el PTCI		
	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	100%
	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.	0	0%

Porcentaje de Cumplimiento

20.0%



REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa
Autoevaluación: 12 de junio del 2017

SECCION

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 éstas se concentren en una misma persona y además, 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.	2	13%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	13%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	20%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	26%
	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	26%
Porcentaje de Cumplimiento		66.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	Los perfiles y descripciones de puestos están definidos, alineados a las funciones y actualizados. Se cuenta con procesos para la contratación, capacitación y desarrollo, evaluación del desempeño, estímulos 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.	3	20%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	4	26%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	4	26%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	6%
	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	20%
Porcentaje de Cumplimiento		56.00%	
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.	3	20%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	6	40%
	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	6%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	13%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	6%
	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	13%
Porcentaje de Cumplimiento		32.00%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	Los manuales de organización son acordes a la estructura organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes.		
	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.	2	13%

	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	6%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	4	26%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	6%
	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.	7	46%
Porcentaje de Cumplimiento		73.33%	
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.	3	20%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	13%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	13%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	26%
	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	26%
Porcentaje de Cumplimiento		65.33%	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	Las actividades relevantes y operaciones están autorizadas y ejecutadas por el servidor público facultado para ello conforme 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 Tecnologías de la Información y Comunicaciones (TIC 's), del personal que causó baja		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	6%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	3	20%
	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	6%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	13%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	26%
	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	16%
Porcentaje de Cumplimiento		62.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	Se encuentran claramente definidas las actividades, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal		
	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.	2	13%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	2	13%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	5	33%
	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.	6	40%
Porcentaje de Cumplimiento		76.00%	
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		
	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	6%
	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	6%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	5	33%

	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	20%
	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.	5	33%
Porcentaje de Cumplimiento		73.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	Existen controles para que los servicios se brinden con estándares 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.	2	13%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	20%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	5	33%
	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.	5	33%
Porcentaje de Cumplimiento		77.33%	
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.	1	6%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	5	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	20%
	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.	6	40%
Porcentaje de Cumplimiento		74.67%	
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.	5	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	5	33%
	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.	5	33%
Porcentaje de Cumplimiento		72.00%	
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.	1	6%
	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.	1	6%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	5	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	6%
	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.	7	46%
Porcentaje de Cumplimiento		74.67%	
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 alta Dirección 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.	1	6%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	6%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	26%
	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.	9	60%
Porcentaje de Cumplimiento		82.67%	
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.	1	6%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	4	26%
	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.	3	20%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	20%
	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	26%
Porcentaje de Cumplimiento		60.00%	
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.	2	13%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	3	20%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	5	33%
	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.	5	33%
Porcentaje de Cumplimiento		57.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	Se identifica la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas al PTCL para su atención y seguimiento		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	3	20%
	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.	3	20%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	5	33%
	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	26%
Porcentaje de Cumplimiento		54.67%	



REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL
Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa
Autoevaluación: 12 de junio del 2017

Nivel, Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	Las funciones se realizan en cumplimiento al manual de organización.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	1%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	3%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	4	7%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	15	26%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	12	21%
	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.	23	40%
Porcentaje de Cumplimiento		73.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	Las operaciones se realicen conforme a los manuales de procedimientos autorizados.		
	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	1%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	5	8%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	15	26%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	15	26%
	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.	21	36%
Porcentaje de Cumplimiento		72.28%	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	Existen y operan mecanismos efectivos de control para las distintas actividades que se realizan en su ámbito de competencia, entre otras, registro, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribución de funciones		
	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.	3	5%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	3	5%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	12	21%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	11	19%

	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.	28	49%
Porcentaje de Cumplimiento		75.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	Las operaciones relevantes están debidamente registradas y soportadas con documentación clasificada, organizada y resguardada para su consulta y en cumplimiento de las leyes que le aplican		
	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.	3	5%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	3	5%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	13	22%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	13	22%
	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.	25	43%
Porcentaje de Cumplimiento		75.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	Las operaciones de recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos, están soportadas con la documentación pertinente y suficiente; y aquellas con omisiones, errores, desviaciones o insuficiente soporte documental, se aclaran o corrigen con oportunidad		
	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.	2	3%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	6	10%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	16	28%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	15	26%
	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.	18	31%
Porcentaje de Cumplimiento		67.72%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	Existan los espacios y medios necesarios para asegurar y salvaguardar los bienes, incluyendo el acceso restringido al efectivo, títulos valor, inventarios, mobiliario y equipo u otros que pueden ser vulnerables al riesgo de pérdida, uso no autorizado, actos de corrupción, errores, fraudes, malversación de recursos o cambios no autorizados; y que son oportunamente registrados y periódicamente comparados físicamente con los registros contables		
	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.	2	3%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	11	19%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	14	24%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	12	21%
	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.	18	31%

Porcentaje de Cumplimiento		70.18%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	Se operan controles para garantizar que los servicios se brindan con estándares 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.	4	7%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	5	8%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	9	15%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	18	31%
	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.	21	36%
Porcentaje de Cumplimiento		74.74%	
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR			
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	La información que genera y registra en el ámbito de su competencia, es oportuna, confiable, suficiente y pertinente.		
	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.	2	3%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	2	3%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	6	10%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	13	22%
	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.	34	59%
Porcentaje de Cumplimiento		83.16%	