

AUTOEVALUACIÓN SCI

2021



SECRETARÍA DE LA  
**CONTRALORÍA  
GENERAL**

GOBIERNO  
DE **SONORA**

INSTITUTO SONORENSE DE  
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

**INFORME DE RESULTADOS  
AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA  
DE CONTROL INTERNO**





## CONTENIDO

---

<b>Informe de Autoevaluación.....</b>	<b>A</b>
Informe Nivel Estratégico	
Informe Nivel Directivo	
Informe Nivel Operativo	
<b>Resumen de Resultados por Nivel de Responsabilidad...</b>	<b>B</b>
Resultados Nivel Estratégico	
Resultados Nivel Directivo	
Resultados Nivel Operativo	





## INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA se realizó el día 18 de Noviembre de 2021 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 31 Servidor (es) Público (s) de los Niveles NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO, utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MEMICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los funcionarios y empleados del (a) INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

#### I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno del (a) INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2021 basados en los siguientes componentes:

- Ambiente de control
- Administración de riesgos
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Supervisión

La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del (a) ISIE se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario de evaluación y el método para calificar y valorar las respuestas, así como su análisis después de ser completadas. Se explicó el método utilizado para calificar el cuestionario y los criterios básicos empleados para validar las respuestas por cada componente.

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

#### II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

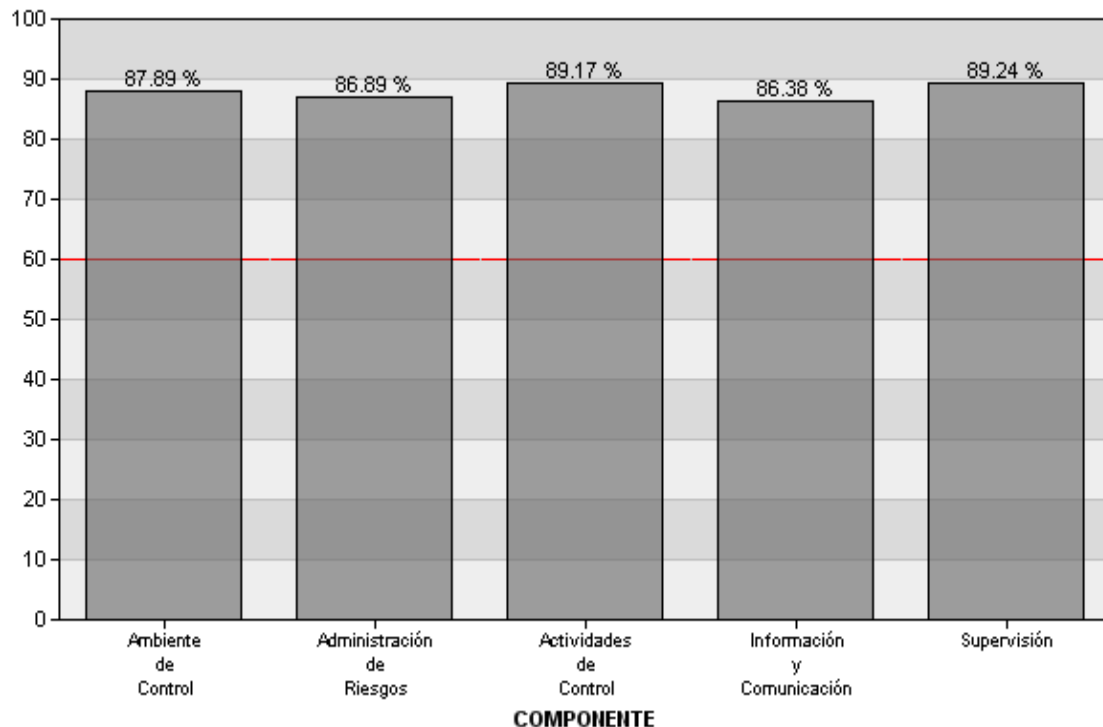
##### A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) ISIE, corresponden a 31 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	87.89 %	Muy Buena
Administración de Riesgos	86.89 %	Muy Buena
Actividades de Control	89.17 %	Muy Buena



Información y Comunicación	86.38 %	Muy Buena
Supervisión	89.24 %	Muy Buena
<b>TOTAL</b>	<b>87.91 %</b>	<b>Muy Buena</b>



La calificación global del (la) INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA se valoró con 87.91 % calificado como "Muy Buena", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Supervisión (Más Alto) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 89.24% de la valoración. Por otro lado, el componente Información y comunicación (Más Bajo) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 86.38%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

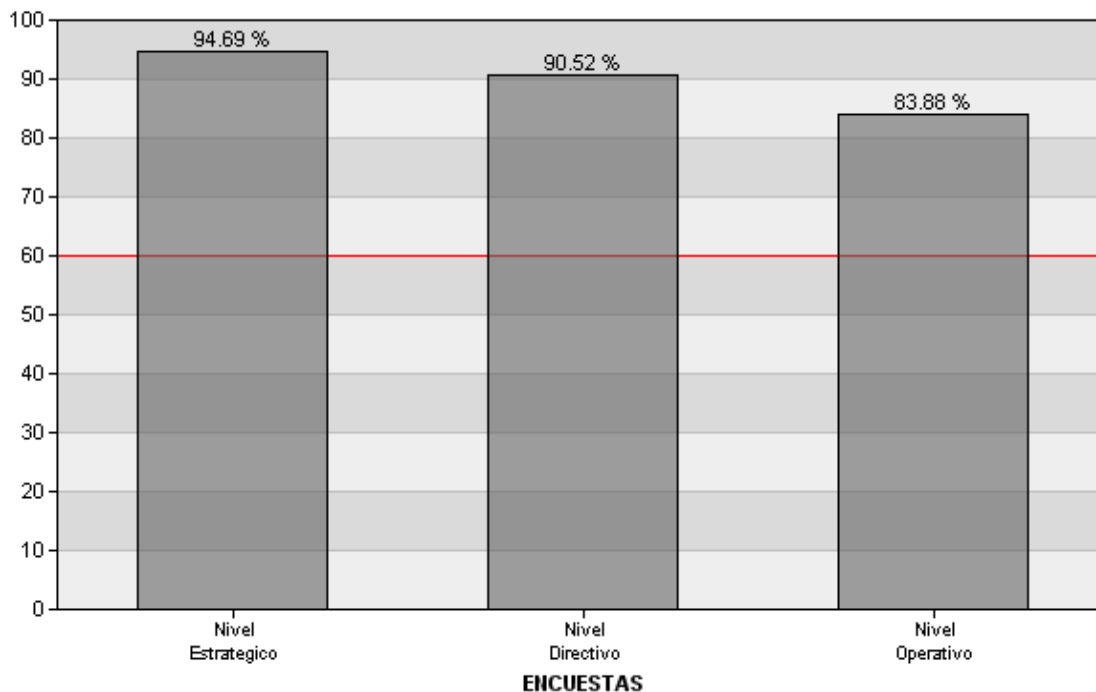
## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de control</b>	<b>87.89 %</b>	<b>Muy Buena</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	88.46 %	Muy Buena
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	93.33 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	93.95 %	Excelente



4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	80.74 %	Muy Buena
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	82.98 %	Muy Buena
<b>Administración de riesgos</b>	<b>86.89 %</b>	<b>Muy Buena</b>
6 Definir objetivos	90.97 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	90.2 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	85.0 %	Muy Buena
9 Identificar, analizar y responder al cambio	81.38 %	Muy Buena
<b>Actividades de control</b>	<b>89.17 %</b>	<b>Muy Buena</b>
10 Diseñar actividades de control	86.59 %	Muy Buena
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	90.54 %	Excelente
12 Implementar actividades de control	90.37 %	Excelente
<b>Información y comunicación</b>	<b>86.38 %</b>	<b>Muy Buena</b>
13 Usar información de calidad	83.95 %	Muy Buena
14 Comunicar internamente	83.64 %	Muy Buena
15 Comunicar externamente	91.54 %	Excelente
<b>Supervisión</b>	<b>89.24 %</b>	<b>Muy Buena</b>
16 Realizar actividades de supervisión	90.82 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	87.66 %	Muy Buena
<b>Total</b>	<b>87.91 %</b>	<b>Muy Buena</b>

### C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD





El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL ESTRATEGICO" con el 94.69%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL OPERATIVO" con el 83.88%.

## PROPUESTAS

### NIVEL ESTRATEGICO

#### AMBIENTE DE CONTROL

---

Acualizar el manual cuando sea necesario

Atender las recomendaciones de las auditorías

Continuar con la capacitación a todo el personal en materia de control interno y los responsables son el Área de Recursos Humanos de ISIE en coordinación con la Dirección General de Innovación y Sistemas como coordinadora del Sistema de Control Interno Institucional.

Dar continuidad con lo que se tiene.

Orientar que las sanciones de control interno sean más preventivas que correctivas. Ejecutada por el órgano de control.

Que las Empresas que Firmen un contrato con el Instituto, firmen un convenio compromiso que cumpla con el Código de ética.

Se requiere más personal en supervisión para cubrir los 72 municipios

Supervisión física al término de cada obra.

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

Capacitación anual al personal para identificación y control de riesgos. Responsables direcciones generales.

Dar seguimiento.

Está bien definido el objetivo

Generar un sistema que garantice que el avance de la carpeta documental coincida con el avance de ejecución de obra para cada proyecto en lo general.

Promover y replicar más una política de denuncia y nuevas políticas de ética y conducta.

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

---

Está muy bien

Direcciones generales.

Dar seguimiento

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

Direcciones generales y de área.

Está muy bien

Todo está bien

Seguimiento y actualización si es necesario. Direcciones generales y área.

#### SUPERVISIÓN

---

Todo está bien

Seguimiento y responsable direcciones generales y de área.



Esta muy bien

Seguimiento. Responsable directores generales y area

## NIVEL DIRECTIVO

### AMBIENTE DE CONTROL

---

Capacitacion mas frecuente, sobre todo a el personal y prestadores de servicios y contratistas

Dar una capacitacion mas continua, se da pero siento que debe ser unas 3 o 4 al año

Establecer capacitacion por area administrativa con la participacion de todo el personal para que conozcamos los objetivos de cada area

Hacer extensivo al personal isie de manera mas directa lo reportado o acentado en dichas actas.

Informes sobre las posibles observaciones derivadas de las juntas de consejo en cuanto a estos puntos

Promover capacitacion enfocada a los campos de accion y profesionales de cada area

Promover incentivos o reconocimiento para los servidores que se destaquen en impecable conducta y ética en el servicio público.

Revisar el manual de procedimientos en las acciones muy particulares que vinculan a las diferentes areas para que los procedimientos que dependen de procedimientos de otras areas queden bien asentados y comprendidos.

Se requiere titular en la Dirección General Técnica

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

Analizar a profundidad y hacer extensivo a las partes externas los riesgos de acciones cojointas que pueden atrasar o entorpecer las acciones que realiza el instituto

Coordinacion mas efectiva y puntual de la direccion de vinculacion con planeacion de la sec en el tema de la determinacion de metas, para que la descripcion de las mismas sea clara y englobe sin necesidad de modificaciones posteriores los trabajos a realizar en cada caso

El poa se programa a finales de año y cuando se lleva acabo constantemente sufre modificaciones ajenas a decisiones internas del instituto, esto afecta siempre a los informes trimestrales del poa ya que no coinciden con la programacion inicial, y no se toma en cuenta el trabajo realizado por gestion o de obras que se cancelan.

Hasta ahorita ninguna, todas las areas atienden en tiempo sus acciones

Hasta ahorita ninguna, todas las areas atienden estos objetivos

Ninguna, todas las unidades atienden lo que le corresponde

Seguimiento continuo de todas las areas

### ACTIVIDADES DE CONTROL

---

Ampliar la informacion inicial de obras en ec flow, para que pueda contener meta (simplificada o general) y una descripcion mas detallada de lo que se esta solicitando

Hace falta recursos para el mejoramiento de los sistemas, es lamentable que no se puedan presupuestar y no se puedan actualizar con la continuidad que se requiere.

La revision continua por todas las areas

Revision continua de los procedimientos para detectar oportunidades de mejora por todas las areas

### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

Actualizacion de los sistemas por el area de innovacion y sistemas, hace falta la gestion de recursos para dicha actualizacion

Actualizacion de los sistemas por el area de innovacion y sistemas, la cual no se da por falta de recursos

Gestion de recursos para la mejora por la alta direccion



## SUPERVISIÓN

---

Análisis periodico de cada area

No hay observaciones, todas las areas realizan la parte que les corresponde

### NIVEL OPERATIVO

#### AMBIENTE DE CONTROL

---

Actividades determinadas e implementadas por el Titular y demás servidores públicos de la Institución para fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional, así como para prevenir, disminuir o administrar los riesgos que pudieran obstaculizar el cumplimiento de los objetivos.

Capacitación continua de temas actualizados

Capacitaciones constantes al personal, el área de Innovación y Sistemas

Carta compromiso para hacer del gobierno del estado un mejor lugar para trabajar

Cursos de capacitacion sobre principio eticos

Cursos de capacitaciones, el responsable de darle ejecución es la Lic. Monica Acedo

Destinar tiempos para revisión de los códigos.

Encuestas confidenciales donde se exprese en todo caso de existir una situacion.

Evaluaciones en menor tiempo, Incentivos al personal es una buena propuesta

Incentivos de apoyo

La coordinacion ejecutiva es la responsable de instruir, vigilar y monitorear, su correcto diseño, implementacionb, actualizacion y mejora

Mantenernos mas informados de lo que se vio en las reuniones COCODI, para saber como andamos

Más capacitación general a todo el personal.

Mayor difusion y capacitacion continua

Mayor evaluación sobre las presiones al personal.

Mejorar en logistica para poder solicitar recursos

Nuevos titulares integrar a todas las areas como un equipo

Que se pueda proponer capacitacion de interés que no esté contemplado dentro del programa

Realizar encuestas periodicas para determinar el ambiente de trabajo respecto al apego en el codigo de etica y conducta con el personal

Realizar una revision para determinar las mejoras en cada area

Recursos humanos

Responsables de area: directores, directores generales y jefes de unidad

Responsables de area: directores, subdirectores generales y jefes de unidad y tambien recursos humanos

Reuniones capacitación a los nuevos integrantes

Reuniones para saber como nos estamos desempeñando y si podemos mejorar algo

Reuniones para saber nuestra opinión y como se esta trabajando

Se aplican cuestionarios periodicamente

Seguir actualizando

Seguir actualizandolas año tras año

Seguir adecuandolos a alas necesidades del instituto

Todo muy bien

Un poco mas comunicación



## ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

Aceptable

Actualizar cambios en los sistemas de información respectivos y dar seguimiento mediante reuniones internas de trabajo del cumplimiento de los objetivos contemplando los cambios presentados

Bajar más la información.

Capacitación continua a todo el personal operativo

Con el cambio de administración se ocupa de tomar conciencia con el personal de nuevo ingreso sobre los programas y objetivos institucionales. Titulares de cada unidad.

Con el cambio de administración, se ocupa de volver a retomar los puntos con el personal de nuevo ingreso. Capacitación y concientización

Con el cambio de administración, se requiere reevaluar las descripciones de riesgos de cada área para determinar si continúan o si se crean otras. Titulares de cada unidad

Desconozco

Difundir al personal operativo los objetivos Institucionales, por unidad administrativa

Gestión de calidad

Hay encargados de tramitar solicitudes de información y seguimiento.

Informarnos de cómo vamos avanzando

Me parecen buenas las revisiones con la periodicidad que establezcan las autoridades.

Mejoramiento continuo de los procedimientos internos.

Órgano de control interno en base al sistema de denuncias ciudadanas del estado de Sonora

Promover más cursos relacionados con el tema de corrupción

Recursos materiales y/o gestión de calidad

Reuniones de COCODI

Se está dando conocimiento de la página de Contraloría para cualquier denuncia o acto de corrupción en mural o vía correo.

## ACTIVIDADES DE CONTROL

---

Capacitación continua al personal operativo sobre los manuales

Comités de trabajo del ISIE

Crear Oficialía de partes como complemento al control de gestión.

Desarrollar un sistema donde se cuente con un control de documentos que almacene la información del Padrón de Contratistas.

Dirección general de informática

Excelente

Gestión de calidad, recursos materiales

Gestión de calidad, reuniones COCODI, comités de obras

Inducción al personal de nuevo ingreso

Innovación y sistemas

Mayor difusión sobre los resultados de los controles que se lleven a cabo a todo el personal por parte de Coordinación General o Control Interno.

Mejoramiento o actualización y/o más sistemas y su capacitación en área de informática.

Que se realice una inducción en términos generales sobre el Objetivo de ISIE y sobre todo el Reglamento Institucional al personal de nuevo ingreso y dar una recordada al resto del personal en pleno conocimiento sobre sus responsabilidades en su actuar



Se actualizan los manuales cuando es requerido  
Son periodicamente revisados y actualizados por el propio personal conforme a las guias respectivas

---

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

Alimentar adecuadamente los sistemas por todos los involucrados dependiendo de cada area  
Bien  
Capacitacion al personal de nuevo ingreso  
Capacitaciones en relación al control interno e informar al personal en caso de haber alguna falla en los objetivos.  
Correspondencia recibida (oficios y circulares), informacion recabada en tiempo real directamente con los responsables de cada actividad atraves de los sistemas de informacion y procesada mediante procesos previamente revisados, revisados y probados  
Evaluacion y planteamiento para el nuevo programa  
Excelente  
Innovacion y sistemas  
La administracion  
Mayor difusión de los logros obtenidos.  
Mejorar la comunicación en temas de auditorias.  
Reunion de comite de obras, reuniones de consejo directovo.... Direccion gral de obras y coordinacion ejecutiva

---

#### SUPERVISIÓN

---

Auditorias de entes fiscalizadores, auditorias de despachos externos, autoevaluacion anual del control interno  
Consejo directivo, secretaria de la contraloria y el comite de control interno y desempeño institucional  
Convocar a reunión con el personal de nuevo ingreso para analizar el programa y generar planteamiento en caso de cambios.  
Darle mayor difusión a las autoevaluaciones de control interno para conocer mas sobre lo que se pueda mejorar.  
Excelente  
Gestión de calidad  
Mayor difusión de todas las formas de comunicar en caso de haber problemas de control interno  
Muy buena y constante  
Reafirmar el aspecto de conocimiento del tema con el personal de nuevo ingreso. Altos mandos.

### COMENTARIOS

#### NIVEL ESTRATEGICO

---

##### AMBIENTE DE CONTROL

---

Es importante tener los mecanismos de control actualizados ya que de ello dependen las nuevas decisiones a tomar para cumplir los objetivos institucionales

---

##### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

Haciendo una buena planeacion no se tendran riesgos, aunado que en las reuniones de cocodi se ven todos los detalles y se resuelven



## SUPERVISIÓN

---

La supervisión es importante ya que es donde se ve si estamos cumpliendo los objetivos y metas alineadas al objetivo de la institución

### NIVEL DIRECTIVO

#### AMBIENTE DE CONTROL

---

Se tiene un sistema maduro, pero como todo sistema es perfectible con el tiempo y la práctica, para mi la base de todo es la capacitacion continua.

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

Se han atendido los posibles riesgos detectados en el instituto y se han establecido acciones para mitigarlos o eliminarlos, dandole el seguimiento para observar el cumplimiento de cada area administrativa

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

Considero que esta parte es de gran relevancia, pero falta gestionar mayores recursos para tenerla actualizada.

### NIVEL OPERATIVO

#### AMBIENTE DE CONTROL

---

El instituto va a la vanguardia con las actualizacion de procesos de control interno para cada una de las areas

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

---

Cada año se actualiza la informacion para mejor los mecanismo de control interno

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

---

El ISIE cuentas con instrumentos digitales que facilitan la actividad laborar y dismunuye el margen de error

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

---

Existe un relacion muy estrecha en la comunicacion de las areas del instituto

#### SUPERVISIÓN

---

El instituto constantemente esta en autoevaluacion de sus principios y actividades

## RECOMENDACIONES

### NIVEL ESTRATEGICO

---

Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación y, con base en los resultados, establecer programas de capacitación dirigidos a todos los empleados, procurando incluir en estos programas temas referentes a la diversa reglamentación involucrada en el desarrollo de sus actividades. Lo anterior con el objeto de mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento, evitando a la vez que se incurra en errores u omisiones por falta de conocimiento de la normatividad.



## **NIVEL DIRECTIVO**

---

Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación y, con base en los resultados, establecer programas de capacitación dirigidos a todos los empleados, procurando incluir en estos programas temas referentes a la diversa reglamentación involucrada en el desarrollo de sus actividades. Lo anterior con el objeto de mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento, evitando a la vez que se incurra en errores u omisiones por falta de conocimiento de la normatividad.

## **NIVEL OPERATIVO**

---

Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación y, con base en los resultados, establecer programas de capacitación dirigidos a todos los empleados, procurando incluir en estos programas temas referentes a la diversa reglamentación involucrada en el desarrollo de sus actividades. Lo anterior con el objeto de mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento, evitando a la vez que se incurra en errores u omisiones por falta de conocimiento de la normatividad.



## Resumen de Resultados-Modelo Estándar de Control Interno

### Autoevaluación: 18 De Noviembre Del 2021

AMBIENTE DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	14.62 Pts.	27.44 Pts.	46.41 Pts.	88.46 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	47.5 Pts.	45.83 Pts.	0.0 Pts.	93.33 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	7.91 Pts.	40.93 Pts.	45.12 Pts.	93.95 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	20.37 Pts.	60.37 Pts.	80.74 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	16.17 Pts.	33.62 Pts.	33.19 Pts.	82.98 %
<b>Total</b>				<b>87.89%</b>
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	12.26 Pts.	18.71 Pts.	60.0 Pts.	90.97 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	22.35 Pts.	32.55 Pts.	35.3 Pts.	90.2 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	20.65 Pts.	27.39 Pts.	36.96 Pts.	85.0 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	6.55 Pts.	16.9 Pts.	57.93 Pts.	81.38 %
<b>Total</b>				<b>86.89%</b>
ACTIVIDADES DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL	4.47 Pts.	20.0 Pts.	62.12 Pts.	86.59 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	3.39 Pts.	20.18 Pts.	66.96 Pts.	90.54 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	21.48 Pts.	68.89 Pts.	90.37 %
<b>Total</b>				<b>89.17%</b>
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD	0.0 Pts.	19.51 Pts.	64.45 Pts.	83.95 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	11.51 Pts.	22.02 Pts.	50.1 Pts.	83.64 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	29.23 Pts.	62.31 Pts.	0.0 Pts.	91.54 %
<b>Total</b>				<b>86.38%</b>
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	24.92 Pts.	35.74 Pts.	30.16 Pts.	90.82 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	16.17 Pts.	34.04 Pts.	37.45 Pts.	87.66 %
<b>Total</b>				<b>89.24%</b>