



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría de la
Contraloría General

PROAES
PROCURADURÍA AMBIENTAL
DEL ESTADO DE SONORA

INFORME DE RESULTADOS AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

**PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE
SONORA**

Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico

Dirección de Sistemas de Control Interno Institucional

AUTOEVALUACIÓN SCI

2018

SONORA
UNIDOS LOGRAMOS MÁS



CONTENIDO

Informes de Autoevaluación..... A

- Informe Nivel Directivo
- Informe Nivel Operativo

Resumen de Resultados por Nivel de Responsabilidad.... B

- Resultados Nivel Directivo
- Resultados Nivel Operativo

Reporte por Elemento de Control..... C

Reporte Nivel Directivo

- Primera norma (Ambiente de Control)
- Tercera norma (Actividades de Control)
- Cuarta norma (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)



PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA 2018

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

NIVEL DIRECTIVO

La evaluación del Control Interno efectuada a PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA (PROAES) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 5 Servidores Públicos el día 12 de Noviembre de 2018 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 de la PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA (PROAES) 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 la PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA (PROAES), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2018 basados en las siguientes normas:

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

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

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

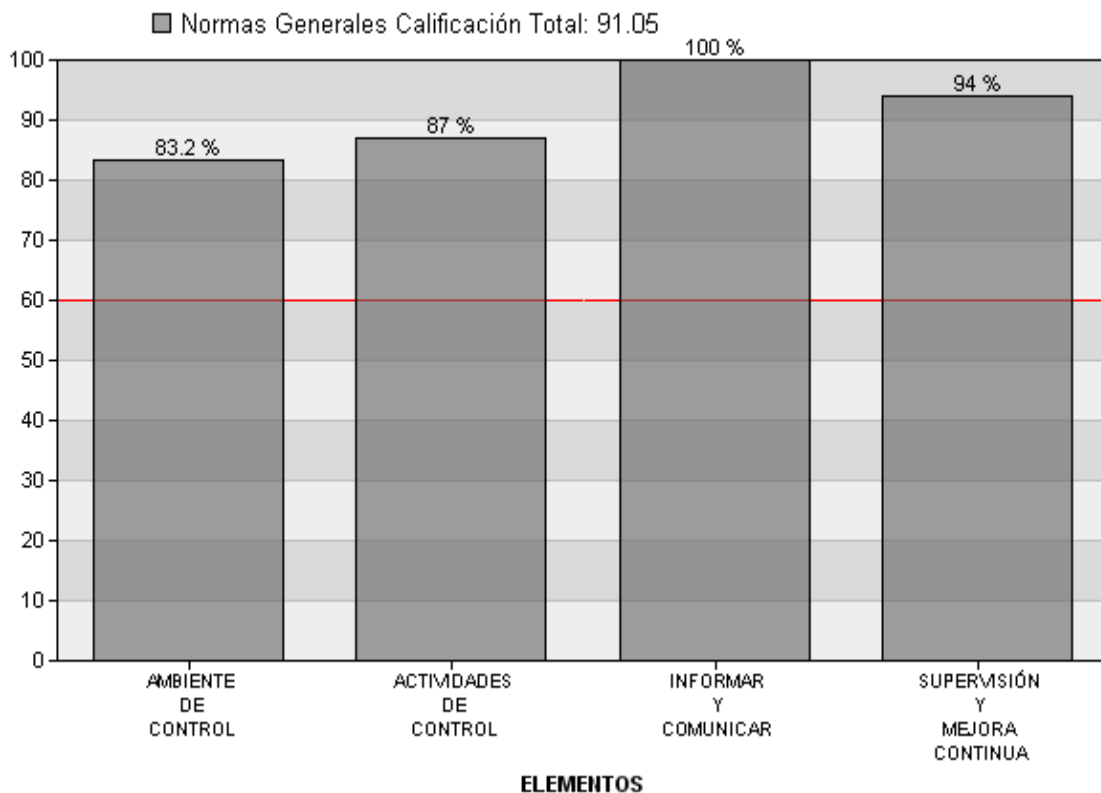
A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a PROAES ,corresponden a 5 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel DIRECTIVO.

Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	83.2%	Muy Buena
ACTIVIDADES DE CONTROL	87.0%	Muy Buena
INFORMAR Y COMUNICAR	100.0%	Excelente
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	94.0%	Excelente
TOTAL	91.05%	Excelente

RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global de la PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA (PROAES), se valoró con el 91.05% calificado como "Excelente", 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 "SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA" con 94.0% y el de menor "INFORMAR Y COMUNICAR" con 100.0%.

B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL



Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	88.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	84.0%	Muy Buena
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	44.0%	Deficiente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	100.0%	Excelente
TOTAL	83.2%	Muy Buena

Propuestas:

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

- No aplica
- Recientemente actualizado
- Se requiere que la secretaria de hacienda otorgue partida presupuestal para la estructura organizacional autorizada funcione adecuadamente
-

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

- Continuar actualizando los procedimientos de acuerdo a las situaciones que se presenten.
- En proceso de autorización de la Secretaría de la Contraloría General
- Revisión de los perfiles de puestos que no se presente duplicidad de funciones, así mismo se cumpla con el total de funciones correspondientes al puesto desempeñado.
- La Secretaría de la Contraloría General deberá validar los procesos elaborados y la Dirección General de Administración y Finanzas dará seguimiento
-

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

- Considero que sería provechoso el implementar este tipo de encuestas para tener un diagnóstico del clima organizacional de la entidad.
- Dir. Administrativo, coord. de rec. Humanos
- Documentar con encuestas el clima organizacional de la PROAES
- Se elaborara una encuesta del clima organizacional para identificar áreas de oportunidad
- Actividades que mejoren el clima laboral y que fomenten el trabajo en equipo

-----elemento de control 2.1.d-----

- Actualizado recientemente



- La Secretaria de Hacienda no ha autorizado la partida presupuestal para contar con el personal suficiente incluido en la estructura organizacional
- No aplica.
- Actualización continua para que se adecuen los procesos reales debido a que con la practica pueden cambiar algunos actos

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

- Actualizar el manual de procedimientos, incluyendo procesos que no está en el manual y que son prioritarios. responsable de su ejecución: Dirección General de Administración y Finanzas
- Continuar con la actualización de los mismos.
- Se modificaron y actualizaron recientemente en el área de admón. y finanzas,
- actualizar periódicamente para que estén tal cual como se ejecutan

a. Opiniones de los participantes:

- Hasta este momento no se ha aplicado una encuesta de esa naturaleza, no obstante se está trabajando con el comité de ética e integridad en el fortalecimiento del trabajo en equipo e integración del personal, siendo esta un área de oportunidad para la entidad, debiendo ser la implementación sistematizada para el logro de resultados.

b. Recomendaciones:

Aplicar periódicamente encuestas de clima organizacional, así mismo que el personal directivo tenga mayor interacción y comunicación con todas las áreas operativas de la Entidad, con el propósito de fomentar la comunicación, buscando siempre sensibilizar en forma permanente al personal sobre la importancia de su apoyo para la consecución de los objetivos de la Entidad.

C. TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	68.0%	Regular
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	80.0%	Muy Buena
TOTAL	87.0%	Muy Buena

Propuestas:

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

- No aplica.
- Revisión de sistemas y realizar los trámites correspondientes a quien corresponda



- Se elaboraran las reglas a seguir para formalizar esta actividad de control. Responsable la dirección general de administración y finanzas a través del área de recursos humanos
- continuamente se elaboran propuestas y acciones de mejora tanto para el personal como para la operatividad de la entidad

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

- Información que se encuentra en la dirección Gral. de administración y finanzas así mismo soporte documental en cada área administrativa de la entidad.(correspondiente a avance de metas)
- La Secretaría de Hacienda deberá fortalecer el presupuesto asignado a esta Entidad
- No aplica.
- continuamente se buscan y se aplican mejoras para cumplir con los objetivos de la entidad

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

- Dirección general de admón. y finanzas
- La Dirección General de Administración y Finanzas evaluara las acciones de mejora
- Revisar periódicamente el resultado de los indicadores para su correcto funcionamiento.
- se implementan periódicamente con el objeto de alcanzar metas y cumplir con lo establecido

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

- La Dirección General de Inspección y Vigilancia elaborara un control de los servicios que proporcionan sus inspectores para mejorar los estándares de calidad
- Mantener la calidad en el servicio.
- se busca siempre apegarse a los manuales y a los requerimientos que piden los órganos fiscalizadores

a. Opiniones de los participantes:

b. Recomendaciones:

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



D. CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR

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

Propuestas:

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

- Cada área administrativa realiza la captura y revisión, se valida por coord. Interno en admón. y finanzas
- trimestralmente se informa en los diferentes sistemas de información los logros y objetivos alcanzados, superando la mayoría de las ocasiones, las metas programadas

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

- Dirección admón. y finanzas
- Ninguna.
- Se cumplen con las sugerencias y observaciones en caso de que las haya por parte de los entes fiscalizadores.
- n/a

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

- Dirección de admón. y finanzas
- No aplica.
- en apego a los requerimientos de los entes fiscalizadores, se cumple con lo solicitado.

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

- No aplica.
- Procuraduría ambiental/ administración y finanzas.
- en las juntas de gobierno donde se informan y se firman acuerdos, se llega al cumplimiento o se observan para posteriormente cumplirlas

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

- Dirección Gral. de inspección y vigilancia



- Ninguna.
- se cumple lo antes posible la atención a las denuncias en caso de no competencia, se turna a instancias correspondientes

a. Opiniones de los participantes:

b. Recomendaciones:

E. QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	100.0%	Excelente
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	88.0%	Muy Buena
TOTAL	94.0%	Excelente

Propuestas:

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

- Área de admón. y finanzas
- Que el comité continúe con su labor permanente.
- se realizan las mejoras continuas y se atienden las observaciones y sugerencias de los entes fiscalizadores en caso de existir

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

- Lograr el fortalecimiento del control interno de la entidad.
- Tomar en cuenta las observaciones resultantes para no volver a cometer el mismo error/ dirección admón. y finanzas
- siempre está en observación y revisión para corregir lo que no se hace en apego a los requerimientos de los entes fiscalizadores y de control interno

a. Opiniones de los participantes:

b. Recomendaciones:



PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA 2018

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

NIVEL OPERATIVO

La evaluación del Control Interno efectuada a la PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA (PROAES) se realizó a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 12 Servidores Públicos el día 12 de Noviembre de 2018 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 de la PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA (PROAES) 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 la PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA (PROAES), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo que comprende del 2018 basados en las siguientes normas:

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

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

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN DEL CONTROL INTERNO

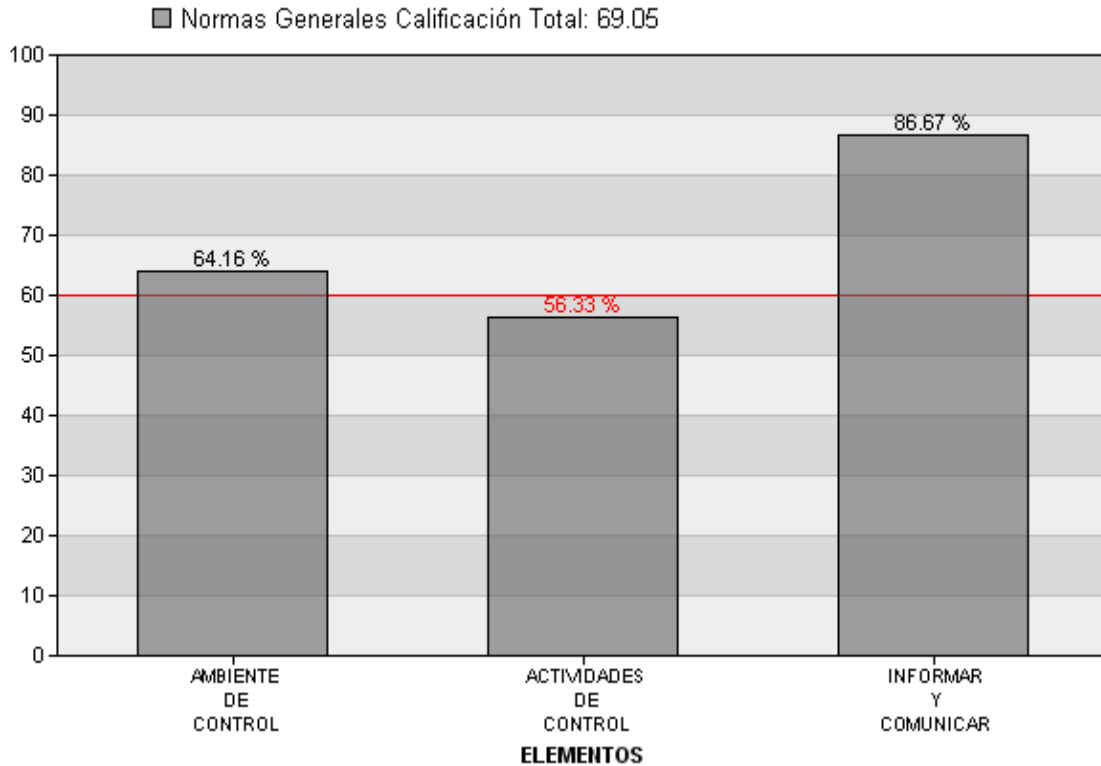
Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a PROAES, corresponden a 12 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel OPERATIVO.

Calificación por Norma General:



Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	64.16%	Regular
ACTIVIDADES DE CONTROL	56.33%	Deficiente
INFORMAR Y COMUNICAR	86.67%	Muy Buena
TOTAL	69.05%	Regular

RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



La calificación global de la PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA (PROAES), se valoró con el 69.05% 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 86.67% y el de menor "ACTIVIDADES DE CONTROL" con 56.33%.

B. PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL

Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	70.0%	Aceptable
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	58.33%	Deficiente
TOTAL	64.16%	Regular

Propuestas:



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

-
- Actualizarlo
- Contratar a más inspectores existe carga laboral pesada
- Dar acceso a la participación ciudadana, implementación de gobierno abierto
- Elaborar manuales de organización y operación y que todo el personal las conozca, toda vez que no hay evidencia documental
- Existe un comité de control interno que se encarga de eso
- Mas comunicación con el personal y por lo mismo, mas capacitación
- Mayor capacitación
-

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

-
- Elaborar manuales de procedimientos
- Hacer reuniones donde pueden informar al personal de avances y trabajos que se realicen, como se hacía en un principio con el procurador que inicio esta administración
- Mayor estudio de los manuales
- Ninguna
- Publicar las actualizaciones
- Que los manuales de procedimiento estén mas al alcance de los ciudadanos.
- Se requiere mayor personal en PROAES

a. Opiniones de los participantes:

- Como lo comente anteriormente, hace falta más comunicación con el personal, ya que pasan o hacen muchas cosas y la mayoría no se entera
- Sin evidencia documental, desconozco si está documentado el elemento de control

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

Table with 3 columns: Elementos de Control, Grado de Cumplimiento, and Calificación. Rows include ELEMEN TO DE CONTROL 3.3.A through 3.3.E and a TOTAL row.

Propuestas:

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

- List of proposals for control element 3.3.A, including: Actualización constante de los manuales de procedimientos, Capacitar al personal responsable que interviene en estas actividades, Control de archivo, Debido a cambios recientes, se propondría revisar funciones en todas las ares y distribuir las, Informar de los mecanismos y que se nombre a alguien que se haga responsable de que se lleven a cabo, Llevar un mejor archivo de documentos, Mayor personal afín al área con perfil. Es poco el personal con perfil y entusiasmo.

-----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B-----

- List of proposals for control element 3.3.B, including: Archivo general organizado y con encargado, Capacitar al personal para mejorar el sistema de organización, resguardo y organización para un mejor control de la documentación, Implementar mejoras en el área de archivo para cumplir con la ley general, Ninguna



- PROAES está aislada debe de integrarse más con CEDES Y SEMARNAT y PROFEPA. De no hacerse se tendrá poca responsabilidad en el cumplimiento de la normatividad ecológica en un estado tan complejo como sonora. PROAES solo ve licencias ambientales a las empresas que emite CEDES. Queda debiendo mayor cobertura y por ende, mayor cumplimiento
- Que se dé mayor difusión de dichos elementos
- Si
- Si no existe tal resguardo o no esta soportado debidamente, se tiene que empezar a llevar a cabo
- -----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C-----
- Archivo y digitalización
- Estar actualizados en cuestiones de leyes y reglamentos para tener lo mejor posible
- Mayor coordinación entre CEDES, UES, PROFEPA, CIAD, TEC, UNISON y demás.
- Mayor capacitación
- Que todo vaya bien soportado y este a la mano cuando se ocupe
- Se nos informe a todo el personal de PROAES sobre las acciones actividades que realiza el área contable toda vez que PROAES cuenta con cuenta propia en bancomer donde las empresas que se multan por las inspecciones que se les realizan, pagan las multas y desconocemos que se hace con esos recursos falta transparencia.
- -----ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D-----
- .
- Cambiarse a otro sitio, por austeridad a CEDES, o a SIDUR.
- Debería de existir un mejor control con el manejo de los vehículos, ya que no están bien controlados
- Hace falta un espacio donde salvaguardar correctamente la información
- Mejorar carga de trabajo y responsabilidades. Más personal
- Se necesita que se demuestre transparencia en todos esas acciones, toda vez que desconozco cuál es la situación real que prevalece en PROAES
-



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

- .
- Diseñar controles de calidad para los servicios que brinda la procuraduría
- Formalizar elementos de control
- Que se lleven a cabo las acciones, cursos, capacitaciones para que el personal encargado de los servicios que se brindan en PROAES, los haga con los estándares de calidad requerida
- Si no se implementan, que se brinde capacitación para llevarlo a cabo

a. Opiniones de los participantes:

- No existe por parte de los jefes de PROAES, comunicación con los inspectores, para darnos a conocer sobre las acciones, logros, mejoras en materia ambiental con otras instituciones como son las reuniones del titular que asiste a reuniones en otras partes del país donde se llevan reuniones con otras secretarías de medio ambiente, desconocemos los resultados, asimismo los inspectores únicamente nos abocamos a lo que es inspección a empresas y desconocemos todo lo relacionado con el manejo contable, transparencia, multas, recaudaciones, asimismo PROAES le ha dado más importancia al área contable toda vez que hay mucho personal en esa área, y al contrario los inspectores después de haber sido 8 inspectores, ahora somos 4 y cada vez las metas por año quieren hacer más inspecciones con menos inspectores, eso es incongruente, siendo que la razón de ser de PROAES es lograr un mejor medio ambiente a través de los inspectores realizando inspecciones ambientales. En general es demasiada gente en el área contable que no tiene razón de ser y la contraloría, debería analizar ese punto y la justificación de cada uno de las personas que laboran en esa área, además que es de todos sabidos que algunas personas no checan entrada ni salida y no cumplen con el horario
- No hay controles que califiquen si el servicio de las denuncias es eficaz y eficiente o si cumple con el tiempo establecido por ley, no se le da seguimiento por falta de personal. Únicamente se cumple con el poa.

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	86.67%	Muy Buena
TOTAL	86.67%	Muy Buena

Propuestas:

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

- ..
- Aumentar personal operativo por ser sonora un estado tan grande y disminuir personal administrativo
- Capacitación
- Llevar un mejor control y resguardo en el área de archivo de expedientes por la persona encargada.
- Llevarla a cabo con más eficacia.

a. Opiniones de los participantes:

- Se necesita una mejora en general en todas las áreas.



RESUMEN DE RESULTADOS-MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

Autoevaluación: 12 de noviembre de 2018

NIVEL: DIRECTIVO **Calificación General: 91.05**

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	88.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	84.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	44.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	100.0%	83.2%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	68.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	80.0%	87.0%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	100.0%	100.0%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	88.0%	94.0%
Calificación General: 91.05		

NIVEL: OPERATIVO **Calificación General: 69.05**

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	70.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	58.33%	64.16%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	48.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	61.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	51.67%	56.33%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	86.67%	86.67%
Calificación General: 69.05		



REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA
Autoevaluación: 12 de noviembre de 2018

DIRECTIVO

Nivel. Norma y Elemento de Control	Descripción	Frecuencia de Respuestas	Porcentaje de Respuestas
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones evitando que dos o más de estas se concentren en una misma persona y demás, establece las adecuadas líneas de comunicación e información..		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	1	20%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	80%
Porcentaje de Cumplimiento Mediana		88.0% 5	
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	Los perfiles y descripciones de puestos están definidos, alineados a las funciones y actualizados, se encuentran con procesos para contratación, capacitación, desarrollo, evaluación del desempeño, estimulas y, en su caso, promoción de los servidores públicos.		

	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	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.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	4	80%
Porcentaje de Cumplimiento		84.0%	
Mediana		5	
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
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.	1	20%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	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.	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	20%
		1	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.		
Porcentaje de Cumplimiento		44.0%	
Mediana		1	
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	Los materiales de organización son acorde a la estructura organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes, reglamentos, y demás ordenamientos publicables, así como, a los objetivos institucionales.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	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.	5	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
Mediana		5	
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
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.	0	0%
		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.		
	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.	5	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
Mediana		5	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	Las actividad relevantes y operaciones están autorizadas y ejecutadas por el servidor público facultad para ellos conformes a la normatividad dichas autorizaciones están comunicadas al personal. En todos los casos, se cancelan oportunamente los accesos autorizados, tanto a espacios físicos como a tecnológicos de la información y comunicación de las (TIC's), del personal que causa baja.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	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.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	3	60%
Porcentaje de Cumplimiento		68.0%	
Mediana		5	

TERCERA GENERAL: ACTIVIDADES CONTROL	NORMA DE			
ELEMENTO CONTROL 2.3.B	DE	Se encuentran claramente definidas las actividades, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado al ejercicio		
		Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
		Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
		Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
		Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
		Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	0	0%
		Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	5	100%
		Porcentaje de Cumplimiento	100.0%	
		Mediana	5	
TERCERA GENERAL: ACTIVIDADES CONTROL	NORMA DE			
ELEMENTO CONTROL 2.3.C	DE	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.	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%
			0	0%

	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.		
	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
Mediana		5	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	Existen controles para que los servicios se brinden con estándar de calidad.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	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	80%
Porcentaje de Cumplimiento		80.0%	
Mediana		5	
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%
		0	0%

	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.		
	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.	5	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
Mediana		5	
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR			
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	El sistema de información proporciona información contable y programático-presupuestal oportuna, suficiente y confiable.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
Mediana		5	

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

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

	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	0	0%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	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	100%
Porcentaje de Cumplimiento		100.0%	
Mediana		5	
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA			
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	Se identifica la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad con mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas al PTCI para su atención y seguimiento.		
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	0	0%
	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.	0	0%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	1	20%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	1	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	3	60%

	fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.		
	Porcentaje de Cumplimiento	88.0%	
	Mediana	5	



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría
de la Contraloría General

**REPORTE POR ELEMENTO DE CONTROL
PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA**

Autoevaluación: 12 de noviembre de 2018

OPERATIVO

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.	0	0%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	1	8%
	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	16%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	25%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	16%
	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	33%

		Porcentaje de Cumplimiento	70.0%
		Mediana	5
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL			
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B		Las operaciones se realizan conforme a los manuales de procedimientos autorizados	
	Grado 0: Las condiciones del elemento de control no existen.	1	8%
	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	8%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	4	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	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.	2	16%
		Porcentaje de Cumplimiento	58.33%
		Mediana	4
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 distribuciones 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.	2	16%
		1	8%

	Grado 2: Las condiciones del elemento de control se encuentran documentadas y están autorizadas por el Titular de la Institución u Órgano de Gobierno.		
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	4	33%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	5	41%
	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%	
Mediana		4	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
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.	2	16%
	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	25%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	25%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	3	25%
	Grado 5: Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia.	0	0%

		Porcentaje de Cumplimiento Mediana	48.33% 4
TERCERA GENERAL: ACTIVIDADES CONTROL	NORMA DE		
ELEMENTO CONTROL 3.3.C	DE	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.	1 8%
		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 16%
		Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	4 33%
		Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2 16%
		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 25%
		Porcentaje de Cumplimiento Mediana	60.0% 3
TERCERA GENERAL: ACTIVIDADES CONTROL	NORMA DE		
ELEMENTO CONTROL 3.3.D	DE	Existen los espacios o medios necesarios para asegurar o salvaguardar los bienes, incluyendo el exceso restringido al efectivo, títulos valor, inventario, mobiliaria y equipos u otros que puedan 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.	1 8%
			1 8%

	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.		
	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	41%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	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.	1	8%
Porcentaje de Cumplimiento		61.67%	
Mediana		3	
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL			
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.	2	16%
	Grado 1: Las condiciones del elemento de control están definidas pero no están formalizadas.	2	16%
	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	8%
	Grado 3: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su cumplimiento.	3	25%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	2	16%
	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	16%

Porcentaje de Cumplimiento		51.67%	
Mediana		3	
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.	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.	2	16%
	Grado 4: Las condiciones del elemento de control están operando y existe evidencia documental de su eficiencia y eficacia.	4	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	50%
Porcentaje de Cumplimiento		86.67%	
Mediana		5	