

AUTOEVALUACIÓN SCI

**2023**



GOBIERNO  
DE **SONORA**

SECRETARÍA DE LA  
**CONTRALORÍA  
GENERAL**

PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE  
SONORA

**INFORME DE RESULTADOS  
AUTOEVALUACIÓN 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	





## PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA se realizó el día 13 de noviembre de 2023 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 7 Servidor (es) Público (s) de los Niveles NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO, utilizando como referencia técnica del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los funcionarios y empleados del (a) PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA 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 (a) PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Diciembre 2023 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) PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA 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) PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA. 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) PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

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

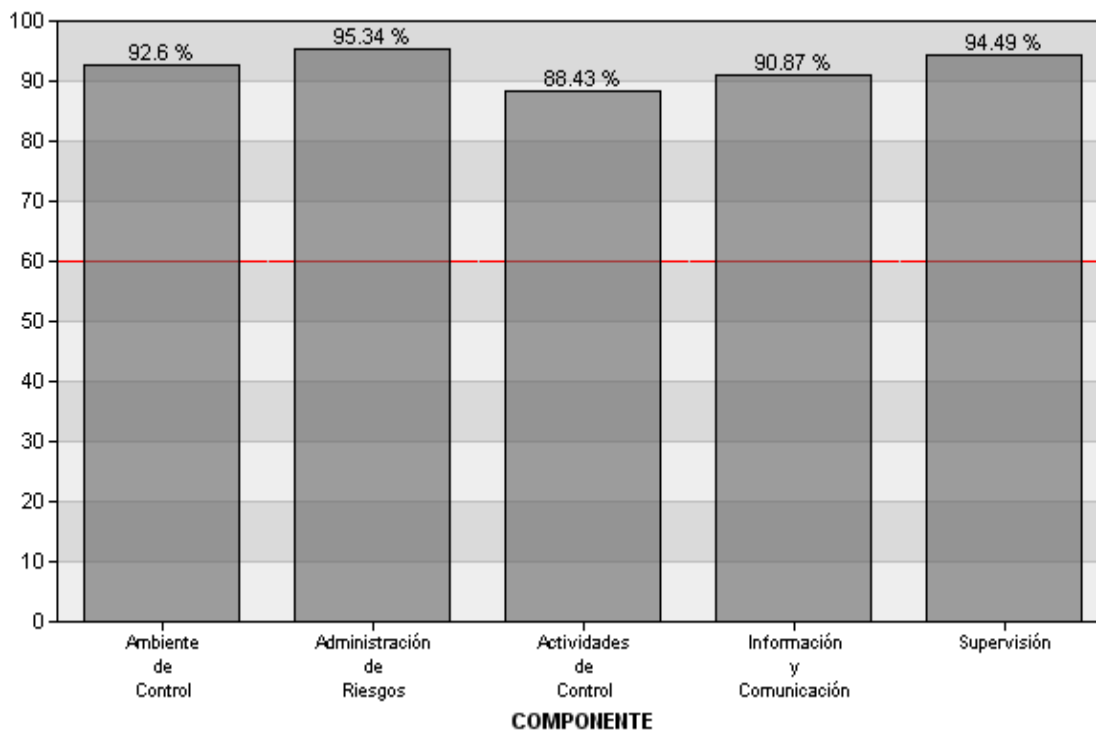
##### A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA, corresponden a 7 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	92.6 %	Excelente
Administración de Riesgos	95.34 %	Excelente
Actividades de Control	88.43 %	Muy Buena
Información y Comunicación	90.87 %	Excelente



Supervisión		94.49 %	Excelente
	<b>TOTAL</b>	<b>92.35 %</b>	<b>Excelente</b>



La calificación global del (la) PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA se valoró con 92.35 % calificado como "Excelente", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Administración de riesgos (Más Alto) fue calificado como "Excelente" y representa el 95.34% de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de control (Más Bajo) fue calificado como "Muy Buena" y representa el 88.43%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

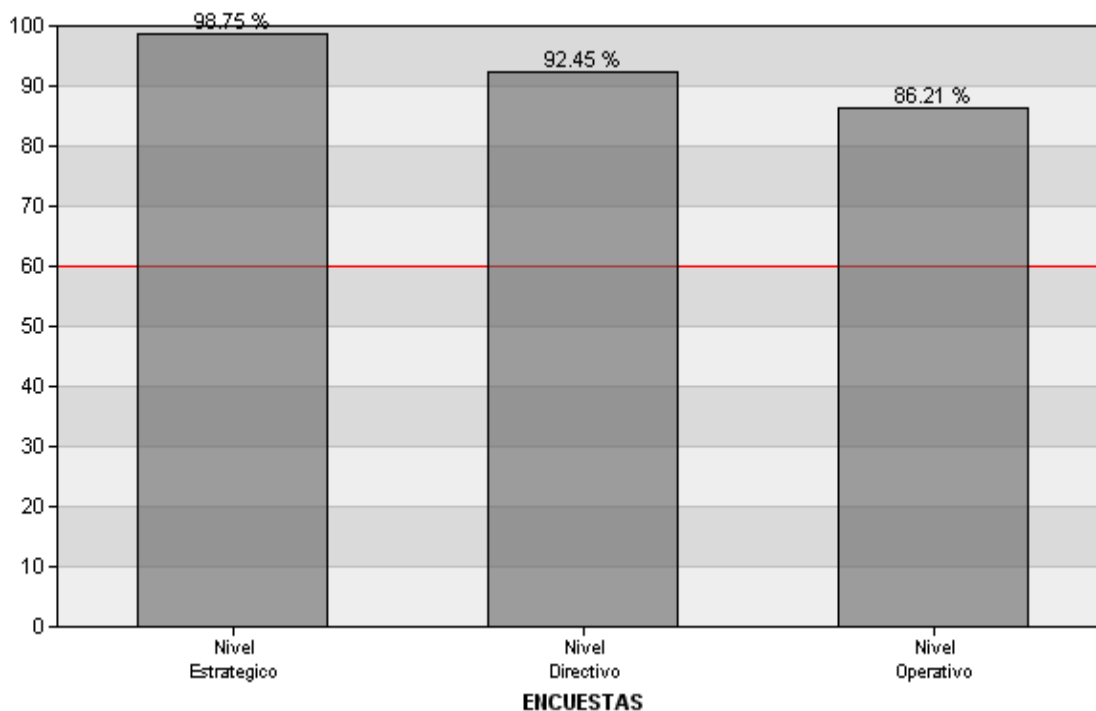
## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de control</b>	<b>92.6 %</b>	<b>Excelente</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	96.52 %	Excelente
2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	100.0 %	Excelente
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	77.33 %	Aceptable
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	96.67 %	Excelente
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	92.5 %	Excelente



<b>Administración de riesgos</b>	<b>95.34 %</b>	<b>Excelente</b>
6 Definir objetivos	97.14 %	Excelente
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	91.76 %	Excelente
8 Considerar el riesgo de corrupción	98.62 %	Excelente
9 Identificar, analizar y responder al cambio	93.85 %	Excelente
<b>Actividades de control</b>	<b>88.43 %</b>	<b>Muy Buena</b>
10 Diseñar actividades de control	92.63 %	Excelente
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	76.0 %	Aceptable
12 Implementar actividades de control	96.67 %	Excelente
<b>Información y comunicación</b>	<b>90.87 %</b>	<b>Excelente</b>
13 Usar información de calidad	94.44 %	Excelente
14 Comunicar internamente	89.6 %	Muy Buena
15 Comunicar externamente	88.57 %	Muy Buena
<b>Supervisión</b>	<b>94.49 %</b>	<b>Excelente</b>
16 Realizar actividades de supervisión	92.73 %	Excelente
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	96.25 %	Excelente
<b>Total</b>	<b>92.35 %</b>	<b>Excelente</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 98.75%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL OPERATIVO" con el 86.21%.



## PROPUESTAS

### NIVEL ESTRATEGICO

#### AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Pláticas con el personal para difusión de lo establecido en los manuales internos, Administrativo
- ✓ Seguimiento a Control Interno - Administrativo
- ✓ Seguimiento a las dinámicas implementadas para el seguimiento al programa de control interno - Administrativo
- ✓ La distribución de actividades mejoraría si se contará con una estructura organizacional fortalecida

#### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Seguimiento al Plan de Trabajo, colaboración entre los directivos
- ✓ Mejorar las líneas de comunicación entre directivos y operativos
- ✓ Seguimiento al Plan de Trabajo AR, Cumplimiento en obligaciones de Transparencia, Difusión de normativa
- ✓ Seguimiento y actualización del Plan de Trabajo buscando el involucramiento de todas las áreas estratégicas – Administrativo

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Seguimiento a e involucramiento en PTAR, reportando y compartiendo avances en reuniones del COCODI
- ✓ Seguimiento y obtención de asesoría en la materia - Administrativo

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Mesas de trabajo y reuniones con Directivos
- ✓ Alineación con a la normativa vigente referente a procedimientos de adjudicación – Administrativo

#### SUPERVISIÓN

- ✓ Buscar el involucramiento en la formulación e identificación de riesgos por parte de las diferentes áreas estratégicas - Administrativo
- ✓ Mesas de trabajo y reuniones para agilizar la identificación de puntos estratégicos a abordar - Administrativo



## NIVEL DIRECTIVO

### AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Mesas de trabajo con los directivos de las áreas estratégicas para abordar problemáticas y áreas de oportunidad
- ✓ Se solicitan plazas de nueva creación para el 2024, a fin de agilizar la realización de tareas suavizando la carga laboral que asumen muchos empleados
- ✓ Implementar más capacitaciones en todas las áreas
- ✓ Hay mucha sobrecarga de trabajo en las áreas
- ✓ La firma de la carta se realiza por medio de recursos humanos, Yuliana Medina B.
- ✓ Esta actividad se lleva a cabo con la Mtra. Yuliana Medina B., coordinadora de recursos humanos
- ✓ Hacer dinámicas del comité de integridad que incluyan la participación de toda la plantilla
- ✓ Existe el área de la coordinación de planeación, que es llevada a cabo por la Mtra. Georgina Wilson Martínez
- ✓ Cada año se realizan mejoras con la Mtra. Yuliana Medina Bracamonte
- ✓ Las propuestas se realizan con la Mtra. Karina Hernández Navarro
- ✓ Actualización de las políticas
- ✓ La operación actual está muy bien
- ✓ Capacitación constante / dir. Gral. Admva.
- ✓ Que se autorice la estructura organizacional para que la dependencia pueda cumplir sus metas en tiempo y forma / órgano de gobierno
- ✓ Las medidas actuales tales como reuniones y atención a compromisos ahí plasmados, arrojan buenos resultados por lo que se consideran viables así tal cual y como se manejan / comité de control y desempeño institucional.
- ✓ Continuar con la capacitación / dir. Gral. Admva.
- ✓ Capacitación en gestión del control interno
- ✓ Hace falta la apertura de nuevas plazas
- ✓ Seguir implementando mecanismos de control
- ✓ Seguir proponiendo capacitaciones para el personal

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Propuestas de solución realizadas mediante reuniones de trabajo
- ✓ Seguir capacitando al personal en las prácticas éticas
- ✓ Continuar con el seguimiento y actualizaciones a los planes de trabajo



- ✓ Mantener el canal de comunicación y retroalimentación fortalecido
- ✓ Procurar la atención de causa, efecto y control
- ✓ Sin propuestas / todo control bien aplicado
- ✓ Buscar la coordinación entre todas las áreas
- ✓ Reuniones entre directivos, coordinación entre áreas
- ✓ Más involucramiento por parte de otras áreas en la identificación y propuestas de solución de todas las áreas
- ✓ Enlace de poa mtra. Georginailson, todas las áreas cuentan con indicadores
- ✓ El área administrativa se encarga de llevar y organizar las sesiones de cocodi, mtra. Karina hernandez navarro
- ✓ El programa de trabajo de administración de riesgos lo llevan en el área de administración, la mtra. Karina hernandes navarro junto con la enlace de riesgos, la mtra. Georginailson martinéz
- ✓ Mesas de trabajo para garantizar coordinación y sintonía entre las diferentes áreas
- ✓ Dependiendo del tema es el responsable de ejecutar la actividad. (todas las áreas)

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ El control interno es llevado por el área administrativa
- ✓ Implementación de las tics para agilizar procedimientos internos
- ✓ Actualización del programa de trabajo - DAF
- ✓ Seguimiento a acuerdos COCODI - DAF
- ✓ Encargada de sistemas, asesor andrea guvara garcia
- ✓ Oficina de la procuradora ambiental para gestiones
- ✓ Continuar con el seguimiento y actualización de planes de trabajo
- ✓ Seguir la capacitación en capturas y registro digital
- ✓ Actualización de reglamento interior y manuales

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Seguir con las capacitaciones
- ✓ Seguir con las capacitaciones al personal
- ✓ Fortalecer la comunicación interna
- ✓ Recopilar evidencia de las acciones realizadas, todas las áreas
- ✓ Todas las áreas



- ✓ Continuar con estas acciones ya que ayudan mucho a dar seguimiento para enfrentar riesgos., el área administrativa es responsable de llevar la matriz de riesgos. (mtra karina hernandes y/o georgina wilson)
- ✓ Seguir externando faltas administrativas en caso que ocurran
- ✓ Seguimiento al plan de trabajo - DAF
- ✓ Dar seguimiento a la buenas prácticas y alineación a la normativa - DAF

#### SUPERVISIÓN

- ✓ Continuar con estas practicas que ayudan a darnos cuenta de las deficiencias.
- ✓ Dirección de administración y finanzas
- ✓ Contestar siempre con veracidad y soporte, las autoevaluaciones que se nos indique - TODAS LAS ÁREAS
- ✓ Seguimiento al cronograma de trabajo para el control interno - DAF
- ✓ Me parecen correctas las medidas ejecutadas
- ✓ Seguir con la búsqueda de contribución de observaciones de las direcciones
- ✓ Continuar con las capacitaciones para alinear la realización de procedimientos con la normativa y metodología eficaz

#### NIVEL OPERATIVO

##### AMBIENTE DE CONTROL

- ✓ Todo lo referente a mejoras de Indicadores es con Georgina Wilson
- ✓ Las propuestas de los perfiles se realizan con Yuliana Medina.
- ✓ Todos podemos realizar acciones de mejora del Control Interno con Karina Hernandez o Georgina Wilson o de mejoras para el personal con Yuliana Medina.
- ✓ Lo relacionado con la integridad es con Yuliana Medina.
- ✓ Que nos sigan tomando en cuenta, excelente
- ✓ Continuar con capacitaciones de integridad para brindar y mejorar la integridad
- ✓ Todas las áreas son responsables de sus indicadores
- ✓ Que se continúe con esta practica ya que es importante que el personal se desarrolle profesionalmente

##### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Lo ideal sería contar con más personal para que no recaiga en una sola persona muchas actividades



- ✓ Darle seguimiento efectivo a los riesgos identificados
- ✓ La enlace de Control Interno es Karina Hernandez
- ✓ Sobre los Riesgos de la institución se encarga el área Administrativa con Karina Hernández y Georgina Wilson
- ✓ La enlace de administración de Riesgos es Georgina Wilson
- ✓ Las acciones de mejora al Programa Interno se realizan con Georgina Wilson
- ✓ Opa
- ✓ Que la comunicación sea para todo el personal, no con unos pocos.

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Las evaluaciones de desempeño las realiza Yuliana Medina
- ✓ Área Administrativa y Procuradora Ambiental
- ✓ Administracion y Finanzas Karina Hernandez y Georgina Wilson
- ✓ Direccion de Admisnistracion y Finazas
- ✓ Las actividades de control son excelentes, lo deficiente es el poco personal.
- ✓ Seria bueno limitar el acceso para algunos usuarios

#### INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

- ✓ Todas las áreas
- ✓ Administracion y Finanzas
- ✓ Todas las areas
- ✓ Direccion de Administracion y finanzas y el área de Planeacion

#### SUPERVISIÓN

- ✓ Administracion y finanzas
- ✓ Despacho de la Procuradora ambiental
- ✓ Despacho de la Procuradora Ambiental
- ✓ Administracion y Finanzas



## COMENTARIOS

### NIVEL ESTRATEGICO

### NIVEL DIRECTIVO

#### ACTIVIDADES DE CONTROL

- ✓ Para el control interno considero de suma importancia tener a mas personal para darle el seguimiento adecuado.

### NIVEL OPERATIVO

## 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: 13 de noviembre del 2023

AMBIENTE DE CONTROL	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO	13.04 Pts.	66.09 Pts.	17.39 Pts.	96.52 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA	27.27 Pts.	72.73 Pts.	0.0 Pts.	100.0 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD	5.33 Pts.	60.0 Pts.	12.0 Pts.	77.33 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL	0.0 Pts.	63.33 Pts.	33.33 Pts.	96.67 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS	12.5 Pts.	68.75 Pts.	11.25 Pts.	92.5 %
<b>Total</b>				<b>92.6%</b>
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
DEFINIR OBJETIVOS	11.43 Pts.	57.14 Pts.	28.57 Pts.	97.14 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS	17.65 Pts.	63.53 Pts.	10.59 Pts.	91.76 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN	17.24 Pts.	68.96 Pts.	12.41 Pts.	98.62 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO	7.69 Pts.	58.46 Pts.	27.69 Pts.	93.85 %
<b>Total</b>				<b>95.34%</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	5.26 Pts.	58.95 Pts.	28.42 Pts.	92.63 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN	4.0 Pts.	52.0 Pts.	20.0 Pts.	76.0 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL	0.0 Pts.	63.33 Pts.	33.33 Pts.	96.67 %
<b>Total</b>				<b>88.43%</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.	63.33 Pts.	31.11 Pts.	94.44 %
COMUNICAR INTERNAMENTE	12.0 Pts.	58.4 Pts.	19.2 Pts.	89.6 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE	14.29 Pts.	74.29 Pts.	0.0 Pts.	88.57 %
<b>Total</b>				<b>90.87%</b>
SUPERVISIÓN	NIVEL ESTRATEGICO	NIVEL DIRECTIVO	NIVEL OPERATIVO	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN	18.18 Pts.	69.09 Pts.	5.45 Pts.	92.73 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS	12.5 Pts.	75.0 Pts.	8.75 Pts.	96.25 %
<b>Total</b>				<b>94.49%</b>