



Gobierno del
Estado de Sonora

Fondo de
Operación de
Obras Sonora SÍ

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE
GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO INSTITUCIONAL 2018
FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SÍ



Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del **FONDO DE OPERACIÓN DE OBRAS SONORA SÍ** EJERCICIO 2018

El **Fondo de Operación de Obras Sonora Sí**, presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2018, en cumplimiento a la normatividad establecida en el Título Segundo, Capítulo II, Sección II. Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional Numeral 9 De su Presentación; del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora.

El presente informe fue integrado con el propósito de informar a la Secretaría de la Contraloría General, la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la Secretaría de la Contraloría General, al Órgano Interno de Control, al Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) y al Órgano de Gobierno, sobre el avance en el cumplimiento a las actividades marcadas en el mismo manual, las cuales son: el Comité de control y desempeño institucional, Administración de riesgos y Autoevaluación, las cuales se describen más adelante.

1. Comité de control y desempeño institucional.

En **agosto de 2018**, se llevó a cabo la Instalación del **Fondo de Operación de Obras Sonora Sí**, el cual llevó a cabo dos Sesiones Ordinarias durante el ejercicio fiscal del 2018, en las que se le dio un seguimiento puntual al Programa de Trabajo de Control Interno para monitorear el avance de cada elemento de control y estar en condiciones de tomar acuerdos para impulsar las actividades plasmadas para atender las debilidades encontradas en la institución.

1.1 Sesiones.

	1er. Trimestre	2do. Trimestre	3er. Trimestre	4to. Trimestre								
ACTIVIDAD	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI												

- La sesión de instalación del COCODI (No. 001/2018) se llevó a cabo el día martes 21 de agosto de 2018.
- La sesión ordinaria No. 002/2018 tuvo lugar el día martes 31 de octubre de 2018.



1.2 Acuerdos relevantes celebrados en las sesiones, así como su avance y cumplimiento.

Número	Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance
001/FOOSSI-201820R	Calendarizar reunión de trabajo con los titulares para la revisión del proyecto de modificación del Reglamento Interior.	Coordinador Financiero	Se realizaron mesas de trabajo los días: 13 y 22 de noviembre de 2018, 10 de diciembre de 2018 y 22 de enero de 2019.
002/FOOSSI-2018-20R	Gestionar la aplicación de la evaluación de CI en la SDAT.	Auxiliar de Control Interno	La autoevaluación se concluyó el día 28 de febrero de 2019.
003/FOOSSI-2018-20R	Designar al Enlace SICAD para coordinar las actividades de actualización de manuales administrativos.	Coordinador General del FOOSSI	Se designó como enlace a la Arq. Ana Cecilia Alvarado Noriega
004/FOOSSI-2018-20R	Elaborar un programa de trabajo para la difusión de la filosofía institucional.	Coordinador Ejecutivo y Enlace del Comité de Integridad	Se realizaron las siguientes actividades de difusión de la Filosofía Institucional: 1. Se dio a conocer el Código de ética y conducta al personal de la Dirección General de operación Acueducto Independencia. 2. Se firmaron las cartas compromiso en cumplimiento al Código de ética y conducta. 3. Al final del trimestre de 2018 se realizó encuesta para conocer el estatus de conocimiento del código. Se enviaron resultados a Contraloría General. 4. En el plan de trabajo del Comité de Integridad del presente año se programaron actividades mensuales de difusión por medios



			digitales e impresos, con la finalidad de promocionar los valores contenidos en el código de ética y conducta, de tal manera que se comprometa al personal a involucrarse en un ambiente íntegro y coherente con la filosofía institucional.
005/FOOSSI-2018-2OR	Entregar a los Titulares un informe mensual del ejercicio del presupuesto de egresos por partida del gasto correspondiente a su unidad administrativa.	Coordinador Financiero	Pendiente.
006/FOOSSI-2018-2OR	Entregar a los Titulares el anteproyecto de presupuesto de egresos 2019 detallado por partida del gasto y por unidad administrativa.	Coordinador Financiero	Pendiente.
007/FOOSSI-2018-2OR	Realizar reunión de trabajo con el Coordinador Técnico y el Director General de Infraestructura Hidráulica Urbana de la CEA para atender las observaciones pendientes de ejercicios anteriores.	Coordinador Financiero	Pendiente.

2. Administración de riesgos.

Siguiendo con el cumplimiento de la normativa que nos marca el MAMICI, **el Fondo de Operación de Obras Sonora SI** tiene como obligación realizar un ejercicio de administración de riesgos, el cual es un proceso continuo y ayuda a detectar problemáticas que nos estén impidiendo el cumplimiento del objetivo o su posible ocurrencia. Durante el ejercicio 2018, se designó como encargada permanente de esta área a la Arq. Ana Cecilia Alvarado Noriega. Sin embargo, hasta finales del ejercicio 2018, no se ha recibido capacitación alguna en la materia.

Para el año 2019, se programará dentro de las actividades la gestión de esta preparación a fin de ponerlo en práctica y elaborar el trabajo necesario correspondiente a las tareas que desarrolla este organismo.



3. Autoevaluación.

Aspectos relevantes derivados de los resultados obtenidos de la Autoevaluación aplicada al Sistema de Control Interno Institucional de la Institución, detallando los apartados establecidos en el Numeral 9.02 inciso I del Manual Administrativo.

a. Porcentaje de cumplimiento de los elementos de control y por norma general de control interno.

Nivel Estratégico:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	0.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	40.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	60.0%	48.0%
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	20.0%	20.0%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	20.0%	60.0%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	80.0%	80.0%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	20.0%	53.33%
Calificación General: 89.51		

Nivel Directivo:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación



ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	65.71%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	42.86%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	45.71%	54.86%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	71.43%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	85.71%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	71.43%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	74.29%	75.72%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	65.71%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	54.29%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	65.71%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	82.86%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	68.57%	67.43%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	54.29%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	60.0%	57.15%
Calificación General: 93.61		

Nivel Operativo:

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	66.06%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	69.09%	67.58%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	86.06%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	87.27%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	83.03%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	81.82%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	78.79%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.F	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.G	73.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.H	86.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.I	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.J	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.K	80.0%	81.54%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	89.7%	89.7%
Calificación General: 69.35		



b. Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno. (Solo elementos de control con porcentaje de cumplimiento)

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Estratégico	Ambiente de control		N/A
	Administración de riesgos		N/A
	Actividades de control	1.3.A, 1.3.B, 1.3.C,1.4.A 1.4.A, 1.5.A, 1.5.B	60%
	Informar y comunicar		80%
	Supervisión y mejora		N/A
Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Directivo	Ambiente de control	2.1.A, 2.1.B, 2.1.D, 2.1.E	
	Actividades de control	2.3.A, 2.3.B, 2.3.C, 2.3.D	75.75%
	Informar y comunicar	2.4.A, 2.4.C, 2.4.D, 2.4.E	
	Supervisión y mejora	2.5.B	67.43%
Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Operativo	Ambiente de control	3.1.A, 3.1.B	67.58%
	Actividades de control	3.3.A, 3.3.B, 3.3.C, 3.3.D, 3.3.E, 3.3.F, 3.3.G, 3.3.H, 3.3.I, 3.3.J, 3.3.K	81.54%
	Informar y comunicar	3.4.A	89.7%

c. Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, insuficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno.

Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Estratégico	Ambiente de control	1.1.D, 1.1.E, 1.1.G, 1.1.H	48%
	Administración de riesgos	1.2.A	20%
	Actividades de control		N/A
	Informar y comunicar		N/A
	Supervisión y mejora	1.5.C	53.33%
Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Directivo	Ambiente de control	2.1.C, 2.1.E	54.86%
	Actividades de control		N/A
	Informar y comunicar		N/A
	Supervisión y mejora	2.5.A	57.15%

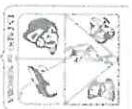


Nivel	Norma General	Elemento de control	Porcentaje de cumplimiento
Operativo	Ambiente de control Actividades de control Informar y comunicar		N/A N/A N/A

d. Debilidades o áreas de oportunidad en el sistema de control interno.

Derivado de los resultados de la autoevaluación, se detectaron algunas debilidades en la implementación de los elementos de control que reflejan una calificación deficiente, mismos que serán comprometidos en el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI), como a continuación se señala:

Norma General	Nivel	Elemento de control	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	Estratégico	1.1.D	Revisión, aplicación y promoción continua de los principios y valores.	COMITÉ DE INTEGRIDAD
		1.1.E	Documentar los procedimientos con su respectivo análisis de riesgos.	Titulares de UA
		1.1.G	Documentar procedimientos con su respectiva gestión de riesgos.	Titulares de UA
		1.1.H	Gestionar la adquisición de los dispositivos necesarios para realizar respaldos espejo de la información en otra locación; actualizar la infraestructura de servidores ya que expandir su vida útil es más complicado y costoso.	CF
	Directivo	2.1.C	Diseñar e implementar un mecanismo para la evaluación del clima organizacional con el objeto de identificar fortalezas y debilidades existentes en las relaciones laborales, en la infraestructura y las herramientas de trabajo para establecer medidas preventivas y correctivas que optimicen la operación del fondo y contribuyan en el logro de objetivos institucionales. Se sugiere generar encuestas que puedan aplicarse en línea, a fin de tener una mayor eficiencia a la hora de concentrar los resultados.	ACI
Administración de Riesgos	Estratégico	1.2.A	Actualizar el reglamento interior y los manuales administrativos en virtud de que estén apegados a las atribuciones, objetivos, funciones y responsabilidades que se tienen en el organismo.	CF
Supervisión y mejora	Estratégico	1.5.C	Documentar los procedimientos con su respectiva gestión de riesgos.	ARI
	Estratégico	1.5.C	Se realiza por primera vez la autoevaluación de control interno y conforme se tengan los resultados de la misma, elaborar la propuesta de acciones de mejora a ejecutar durante el ejercicio vigente para formalizarlas y calendarizarlas dentro del PATCI.	CI
	Directivo	2.5.A	Reforzar las funciones específicas de revisión sobre la marcha, para lo cual es de suma importancia el monitoreo permanente al personal a efectos de constatar que las actividades se están realizando debidamente y, en su caso, detector y corregir oportunamente errores u omisiones.	CI



Gobierno del
Estado de Sonora

Fondo de
Operación de
Obras Sonora SÍ

3. Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el PTCl del ejercicio inmediato anterior.

El COCODI dentro de esta institución se instaló el pasado mes de agosto, por lo que se ha estado trabajando en la integración del personal como tal y asignando las actividades a realizar por parte del mismo.

En la segunda sesión ordinaria (correspondiente al informe de actividades del 4to trimestre de 2018) se rindieron cuentas de los avances obtenidos con referencia a los acuerdos tomados durante la primera sesión ordinaria (3er trimestre de 2018).

Para el ejercicio del año 2019, se recibió la capacitación para la integración del PTCl, mismo que se presentará durante la primera sesión ordinaria del COCODI; asimismo, se elaboró el PTAR, que a su vez se presentará al comité en la misma reunión.