



PROCURADURÍA AMBIENTAL  
DEL ESTADO DE SONORA

GOBIERNO  
DE SONORA

# **Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional 2021**



## Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA EJERCICIO 2021

La Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2021, 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, en su caso, al Órgano de Gobierno sobre los resultados y avances del Comité de control y desempeño institucional, la Administración de riesgos y la Autoevaluación.

### 1. Comité de control y desempeño institucional.

En marzo del 2018, se llevó a cabo la Instalación del COCODI de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora, celebrando cuatro Sesiones Trimestrales durante el ejercicio fiscal del 2021, en las que se le dio un seguimiento puntual al Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) y al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), se analizó y dio seguimiento a los temas relevantes para monitorear los cambios y estar en condiciones de tomar acuerdos para impulsar las medidas de atención para atender las debilidades encontradas en la institución.

#### 1.1 Sesiones.

ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ENE	FEB.	MAR.	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.
Sesiones Trimestres COCODI		12			04			12			29	

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

Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Monitoreo a las medidas de control para mitigación del riesgo.	Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido
Continuar con el diseño e implementación del sistema electrónico de información para el control y seguimiento de	Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.



correspondencia recibida y emitida.

Mecanismo de control y seguimiento de medidas para control de riesgos.	Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Instalación del comité de archivo.	Oficina del Procurador y Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Análisis y restructura de los indicadores de resultados contenidos en el POA.	Todas las Unidades Administrativas	100%	Concluido.
Falta de recursos presupuestales para dar cumplimiento al programa Sonora Ambiental	Oficina del Procurador y Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Mantener sin observaciones la cuenta pública	Oficina del Procurador y Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Gestionar ante la Secretaría de Hacienda ampliación presupuestal para hacer frente a los gastos irreductibles 2021	Oficina del Procurador y Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Atención al 100% las observaciones pendientes de solventar de ejercicios anteriores	Oficina del Procurador, Dirección General de la Unidad de Transparencia y Asuntos Jurídicos y Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Atender los requerimientos en tiempo y forma y Atender de inmediato los hallazgos determinados por Isaf	Oficina del Procurador, Dirección General de la Unidad de Transparencia y Asuntos Jurídicos y Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Seguimiento al mecanismo implementado para control de las medidas preventivas y correctivas de observaciones realizadas por los entes fiscalizadores.	Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Mantener la calificación en materia de transparencia	Unidad de Transparencia	100%	Concluido.
Cumplir con el programa anual de trabajo del Comité de Integridad	Comité de Integridad	100%	Concluido.

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



y capacitación constante al personal.

Asignar responsable para realización del inventario documental.	Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Establecimiento de controles internos.	Todas las Unidades Administrativas.	100%	Concluido.
Reprogramación interna de metas.	Dirección General de Recursos Naturales	100%	Concluido
Realizar adecuación presupuestal para dar cumplimiento al protocolo sanitario.	Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Realizar las gestiones necesarias para dar cumplimiento en tiempo y forma a entrega recepción.	Todas las Unidades Administrativas	100%	Concluido

## 2. Administración de riesgos.

La administración de riesgos es el proceso continuo para detectar y gestionar las problemáticas que impidan el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución a nivel operativo y/o estratégico. El presente informe incluye las actividades realizadas de febrero a diciembre del 2021. Las actividades realizadas son las siguientes:

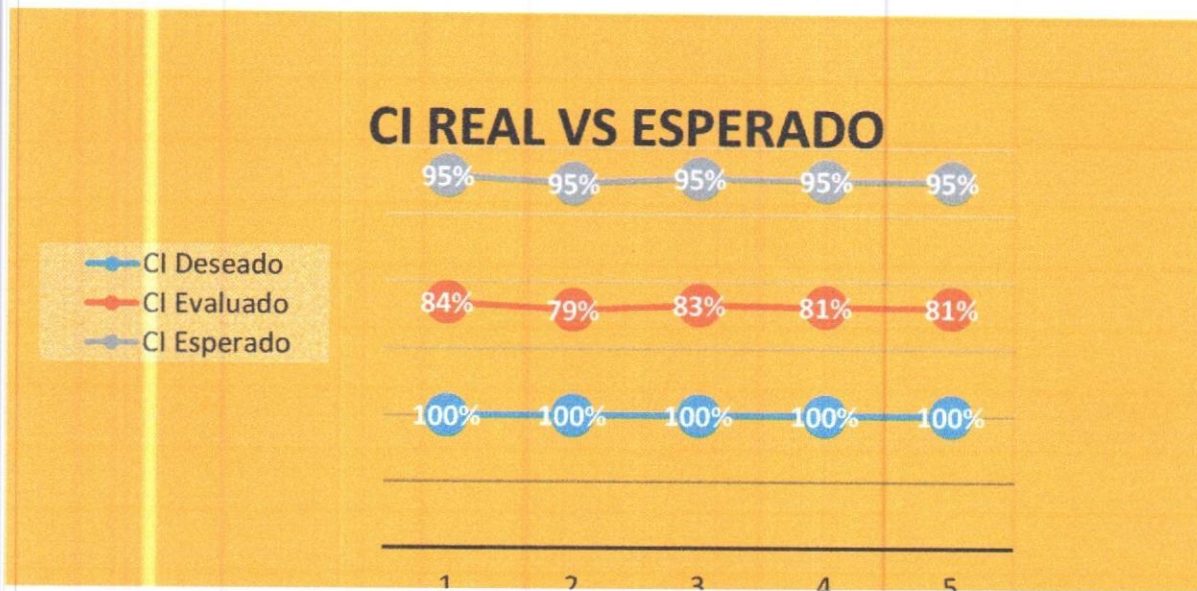
- a) *Riesgos con cambios en la valoración al corte anual de probabilidad de ocurrencia y grado de impacto, los modificados en su conceptualización y los nuevos riesgos;*
- b) *Conclusiones sobre los resultados alcanzados en relación con los esperados, tanto cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos.*

Riesgo	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
Falta de Inventario de disposición documental del esta Procuraduría.	Asignar responsable para la realización del inventario documental.	Todas las Unidades Administrativas	100%	Concluido.
Falta de control en el archivo de concentración de expedientes únicos	Establecimiento de Controles internos	Dirección General de Inspección y Vigilancia	100%	Concluido.

Incumplimiento de las metas establecidas en el Programa de Certificación Sonora Ambiental.	Reprogramación de metas	Dirección General de Recursos Naturales y Fomento Ambiental	100%	Concluido.
Falta de recurso para la adquisición de productos y material de limpieza para la protección del personal adscrito y en especial para el que realiza labores de inspección y notificación.	Realizar adecuación presupuestal de con el objetivo de adquirir los productos y materiales necesarios para dar cumplimiento al protocolo sanitario.	Dirección General de Administración y Finanzas	100%	Concluido.
Incumplimiento de la Ley para Entrega de Recepción del Estado de Sonora	Realizar las gestiones necesarias para dar cumplimiento en tiempo y forma a las actividades establecidas.	Todas las Unidades Administrativas	100%	Concluido.

### 3. Autoevaluación.

#### 3.1 Resultados obtenidos vs esperado.



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 componentes y sus principios de control interno.  
Eliminar niveles**

AMBIENTE DE CONTROL		
Principios		Calificación
MOSTRAR ACTITUD DE RESPALDO Y COMPROMISO		84.0 %
EJERCER LA RESPONSABILIDAD DE VIGILANCIA		91.43 %
ESTABLECER LA ESTRUCTURA, RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD		85.26 %
DEMOSTRAR COMPROMISO CON LA COMPETENCIA PROFESIONAL		80.0 %
ESTABLECER UNA ESTRUCTURA PARA EL REFORZAMIENTO DE LA RENDICIÓN DE CUENTAS		79.0 %
<b>Total</b>		<b>83.94%</b>
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Principios		Calificación
DEFINIR OBJETIVOS		78.67 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER A LOS RIESGOS		83.81 %
CONSIDERAR EL RIESGO DE CORRUPCIÓN		78.97 %
IDENTIFICAR, ANALIZAR Y RESPONDER AL CAMBIO		73.1 %
<b>Total</b>		<b>78.64%</b>
ACTIVIDADES DE CONTROL		
Principios		Calificación
DISEÑAR ACTIVIDADES DE CONTROL		80.93 %
DISEÑAR ACTIVIDADES PARA LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN		81.05 %
IMPLEMENTAR ACTIVIDADES DE CONTROL		85.71 %
<b>Total</b>		<b>82.56%</b>
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		
Principios		Calificación
USAR INFORMACIÓN DE CALIDAD		79.05 %
COMUNICAR INTERNAMENTE		79.57 %
COMUNICAR EXTERNAMENTE		85.0 %
<b>Total</b>		<b>81.21%</b>
SUPERVISIÓN		
Principios		Calificación
REALIZAR ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN		80.0 %
EVALUAR PROBLEMAS Y CORREGIR LAS DEFICIENCIAS		81.0 %
<b>Total</b>		<b>80.5%</b>
	<b>Total</b>	<b>81.37%</b>





PROCURADURÍA AMBIENTAL  
DEL ESTADO DE SONORA  
SONORA

**b. Evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar la existencia y operación de los principios con porcentaje de cumplimiento mayor a 80% (Seleccionar la mejor práctica por punto de interés).**

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control	Ejercer la responsabilidad de vigilancia	91.43
Administración de riesgos	Identificar, analizar y responder al cambio	83.81
Actividades de control	Implementar actividades de control	85.71
Informar y comunicar	Comunicar externamente	85.0
Supervisión y mejora	Evaluar problemas y corregir las deficiencias	81.0

**c. Principios sin evidencia documental y/o electrónica suficiente para acreditar su existencia y operación.**

Componente	Principio	Porcentaje de cumplimiento
Ambiente de control		
Administración de riesgos		
Actividades de control		
Informar y comunicar	Usar información de calidad	79.05
Supervisión y mejora		

**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 principios que reflejan una calificación aceptable, mismos que serán comprometidos en el PTCI 2022, como a continuación se señala:



Norma General	Principio	Punto de interés	Actividad de control	UA Responsable
Ambiente de control	P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	P03.PI01.	Gestionar la autorización de la estructura orgánica de la Entidad.	DGA
Administración de Riesgos	P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	P09.PI03.	Detectar las áreas de oportunidad arrojadas del análisis a la encuesta de clima laboral Procedimiento y/o actividad para la aplicación y evaluación del clima laboral y trazar las líneas de acción para su atención y seguimiento.	DGAF RH
Actividades de control				
Informar y comunicar				
Supervisión y mejora				

**3.2 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 PTCI del ejercicio inmediato anterior.**

Acciones de mejora PTCI 2020	UA Responsable	Fecha compromiso	Porcentaje de cumplimiento	Comentarios sobre avance
MONITOREO A LAS MEDIDAS DE CONTROL PARA MITIGACIÓN DEL RIESGO.	DGAF	Concluido	100%	SE REALIZA MONITOREO TRIMESTRAL AL MECANISMO IMPLEMENTADO PARA CONTROL Y MITIGACIÓN DE RIESGOS.
CONTINUAR CON EL DISEÑO E IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA ELECTRÓNICO DE INFORMACIÓN PARA EL CONTROL Y SEGUIMIENTO DE CORRESPONDENCIA RECIBIDA Y EMITIDA.	DGAF	Concluido	100%	SE REALIZARON ACTUALIZACIONES AL SISTEMA INTERNO DE COMUNICACIÓN, PARA ADECUARSE A LOS REQUERIMIENTOS INSITUCIONALES.
MECANISMO DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DE MEDIDAS PARA CONTROL DE RIESGOS.	DGAF	Concluido	100%	SE IMPLEMENTO MECANISMO DE CONTROL Y SEGUIMIENTO DE MEDIDAS PARA CONTROL DE RIESGOS.

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

PROCURADURÍA AMBIENTAL DEL ESTADO DE SONORA

LIC. OLIVER GERARDO REAL CARPIO

Encargado del Despacho de la Procuraduría Ambiental del Estado de Sonora

LIC. CLARISA SAAVEDRA VALENZUELA

Coordinador Control Interno