

Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría
de Economía

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE
GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL
INTERNO INSTITUCIONAL 2018
SECRETARÍA DE ECONOMÍA



Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional del SECRETARIA DE ECONOMIA EJERCICIO 2018

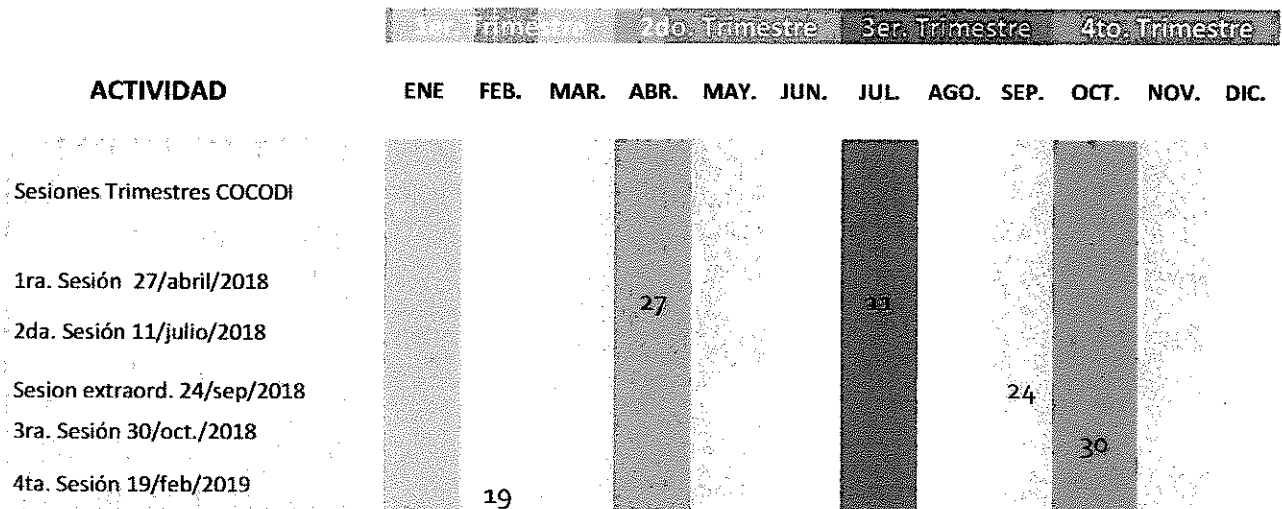
La Secretaría de Economía, presenta el Informe Anual del Sistema de Control Interno Institucional correspondiente al ejercicio 2018, en cumplimiento a la normatividad establecida en el Título Segundo, Capítulo II, Sección II. Informe Anual del estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional 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.

El 19 de septiembre del 2017, se llevó a cabo la Instalación del COCODI de la Secretaría de Economía, el cual llevó a cabo cuatro 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.

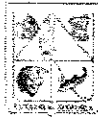
1.1 Sesiones.





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

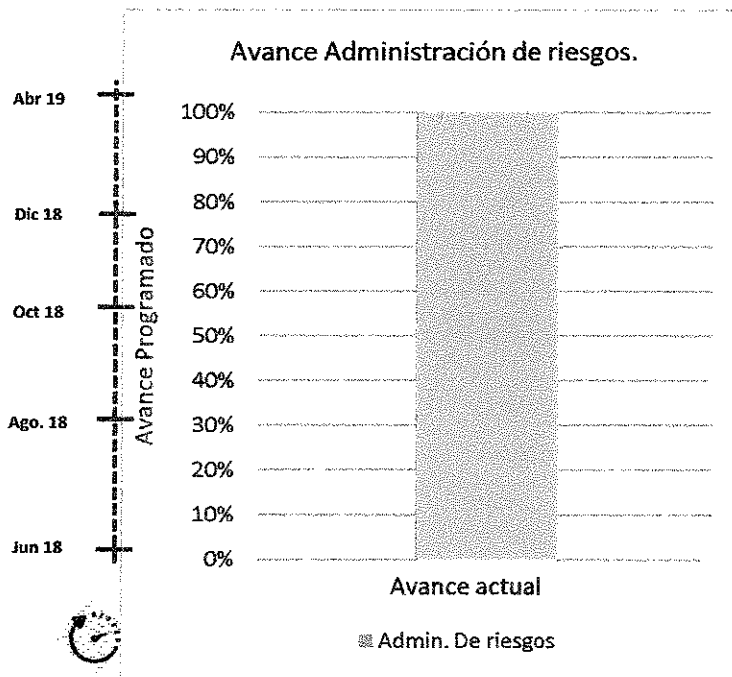
Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Avance	Fecha compromiso
Promocionar a nivel estratégico la capacitación y sensibilización de la cultura de autocontrol y Administración de Riesgos	Dirección General de Administración	100%	Junio/2018
Elaborar la Matriz de Riesgos, se analizara el Procedimiento de Compras	Dirección General de Administración	100%	Agosto/2018 y se validó en abril/2019.
Capacitación que impartirá la Dirección de Control Interno de la Subsecretaría de Desarrollo Administrativo.	Dirección General de Administración	100%	22 y 25/junio/2018
Mandar oficio a Recursos humanos sobre las seis plazas que no se han liberado.	Dirección General de Administración	100%	Se elaboró oficio, pero se tomaron para ahorro presupuestal, por el Decreto de Austeridad
Hacer el análisis en relación a la falta de personal por permisos Pre- Jubilatorios	Dirección General de Administración	100%	Se envió oficio a la Subsecretaria de Recursos
Hacer un análisis para mejorar el proceso de viáticos.	Dirección General de Administración	-0-	No se pueden modificar los lineamientos
La autoevaluación del personal de la SE, se aplicó a los 3 niveles: estratégico, Directivo y operativo	Dirección General de Administración	100%	26/octubre/2018
Presentar propuesta de opciones para respaldar la información de la SE.	Dirección General de Administración	100%	15/noviembre/2018
Reunión por parte de DGA y OIC para revisar las recomendaciones de ISAF para evitar observaciones	Dirección General de Administración y Órgano Interno de Control	100%	9/noviembre/2018
Actualizar los Manuales de Organización y Procedimientos de cada unidad administrativa.	Dirección General de Administración	100% Los de Organización al 100%, en revisión los de Procedimientos.	15/noviembre/2018
Dar seguimiento con Bienes y Concesiones para generar la baja y entrega de los bienes muebles que se encuentran en la bodega.	Dirección General de Administración	100%	29/noviembre/2018



2. Administración de riesgos.

Siguiendo con el cumplimiento de la normativa que nos marca el MAMICI, la Secretaría de Economía 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 este ejercicio 2018 se dio inicio en el mes de junio, y el cual termina el próximo mes de abril del presente año.

El avance y actividades que se realizaron en la institución es el siguiente:

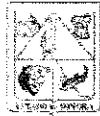


- Riesgos analizados.

Riesgo	Unidad Administrativa Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
Compras	Dirección General de Administración	100%	Diciembre 2018

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.

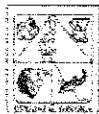


a. Porcentaje de cumplimiento de los elementos de control y por norma general de control interno.

Nivel Estratégico:

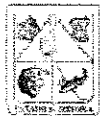
NIVEL: ESTRATEGICO		Calificación General: 85.13
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	100.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	100.0%	89.0%
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACION DE RIESGOS		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	80.0%	80.0%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	90.0%	90.0%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	90.0%	90.0%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISION Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	50.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	90.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	90.0%	76.67%
Calificación General: 85.13		

AS



Nivel Directivo:

NIVEL: DIRECTIVO		Calificación General: 74.27
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	76.36%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	68.18%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	83.64%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	74.55%	72.55%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	63.64%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	84.55%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	76.36%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	59.09%	70.91%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	71.82%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	75.45%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	88.18%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	77.27%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	78.18%	78.18%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	77.27%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	73.64%	75.46%
Calificación General: 74.27		



Nivel Operativo:

NIVEL: OPERATIVO

Calificación General: 68.03

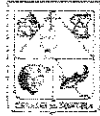
PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	70.0%	65.0%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	83.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	73.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	86.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	80.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	60.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.F	66.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.G	70.0%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.H	63.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.I	76.67%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.J	63.33%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.K	73.33%	72.42%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	66.67%	66.67%
Calificación General: 68.03		

**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 ESTRATEGICO

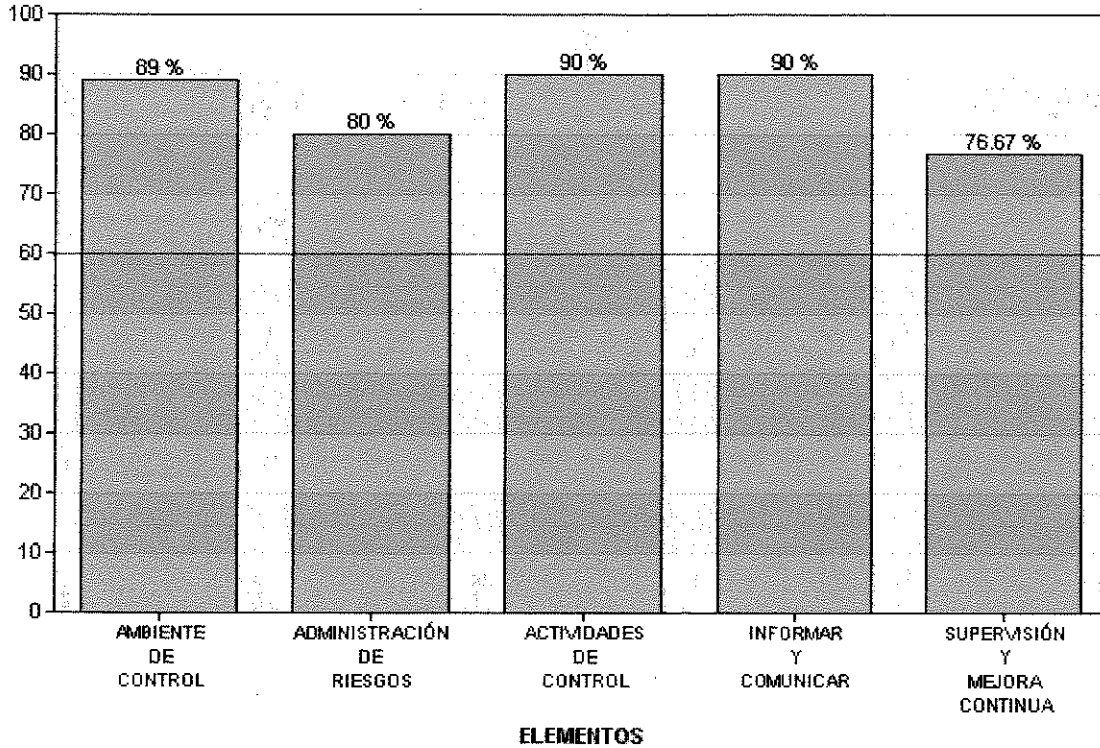
Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	89.0%	Muy Buena
ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS	80.0%	Muy Buena
ACTIVIDADES DE CONTROL	90.0%	Excelente
INFORMAR Y COMUNICAR	90.0%	Excelente
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	76.67%	Aceptable
TOTAL	85.13%	Muy Buena



RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL

■ Normas Generales Calificación Total: 85.13



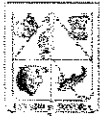
La calificación global del (a) SECRETARIA DE ECONOMIA (SE 2018), se valoró con el 85.13% calificado como "Muy Buena", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el (los) de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR y ACTIVIDADES DE CONTROL" con 90.0% y el (los) de menor "SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA" con 76.67%.

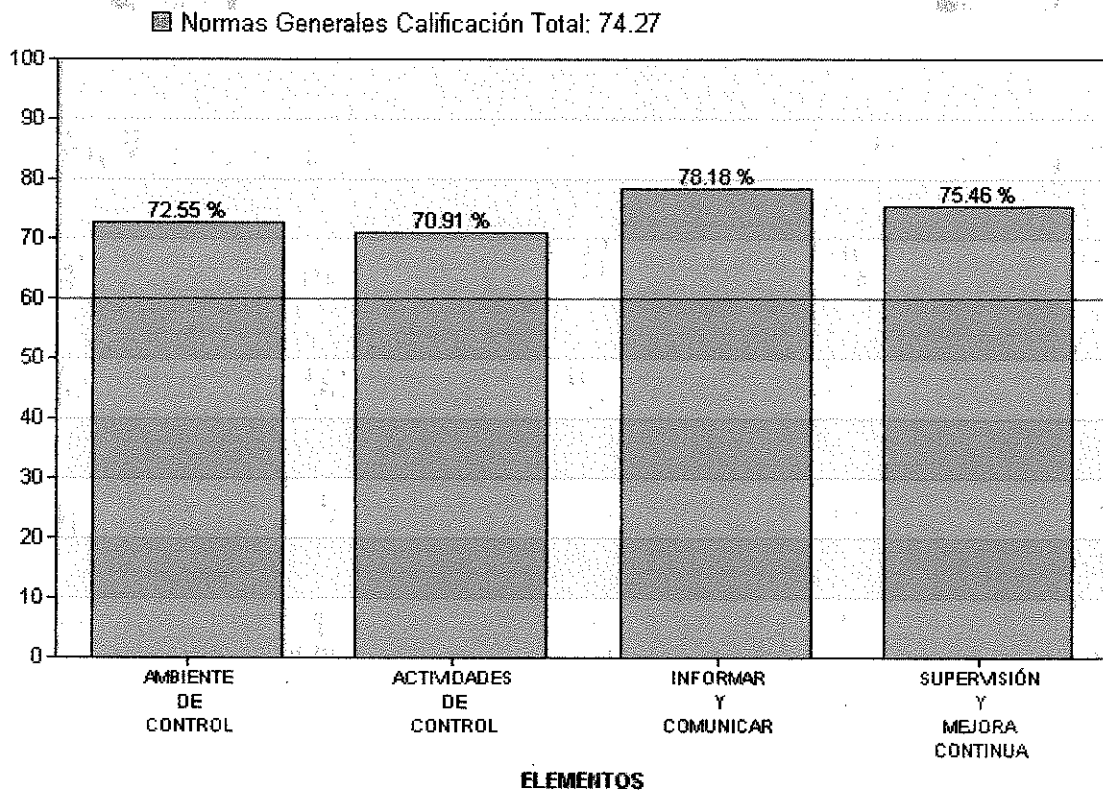
NIVEL DIRECTIVO

Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	72.55%	Aceptable
ACTIVIDADES DE CONTROL	70.91%	Aceptable
INFORMAR Y COMUNICAR	78.18%	Aceptable
SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA	75.46%	Aceptable
TOTAL	74.27%	Aceptable



RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL



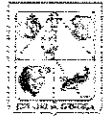
La calificación global del (a) SECRETARIA DE ECONOMIA (SE 2018), se valoró con el 74.27% calificado como "Aceptable", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

En las normas generales, el (los) de mayor grado de cumplimiento es "INFORMAR Y COMUNICAR" con 78.18% y el (los) de menor "ACTIVIDADES DE CONTROL" con 70.91%.

NIVEL OPERATIVO

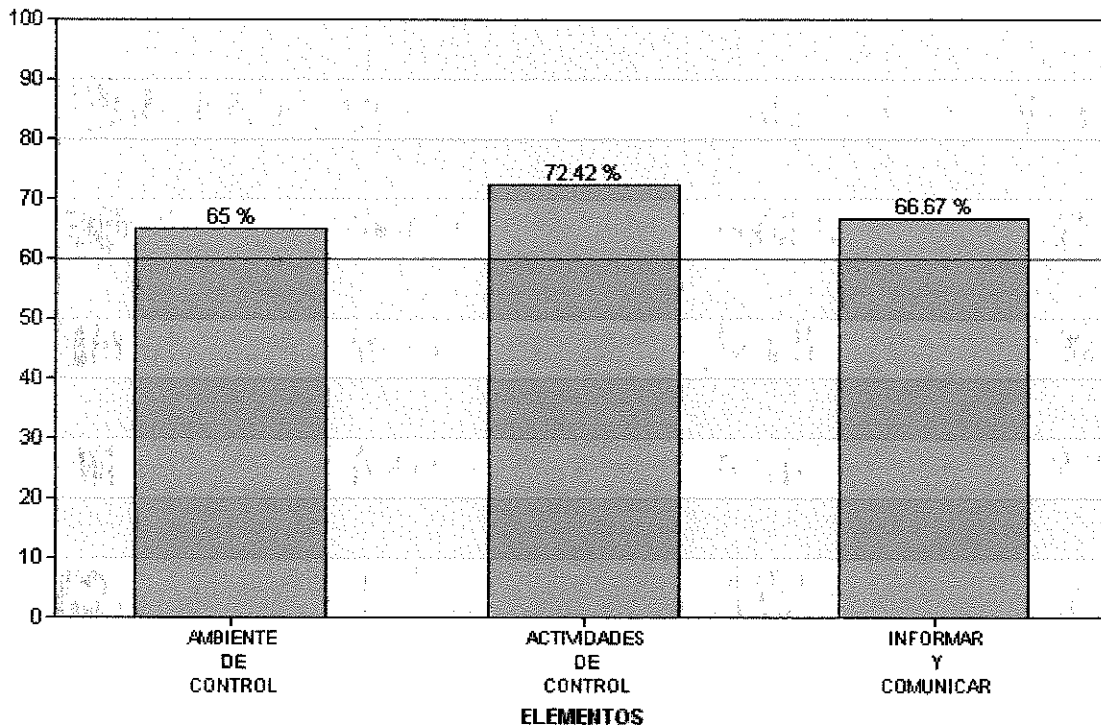
Calificación por Norma General:

Norma General	Grado de Cumplimiento	Calificación
AMBIENTE DE CONTROL	65.0%	Regular
ACTIVIDADES DE CONTROL	72.42%	Aceptable
INFORMAR Y COMUNICAR	66.67%	Regular
TOTAL	68.03%	Regular



RESULTADOS POR ELEMENTOS DE CONTROL

■ Normas Generales Calificación Total: 68.03



La calificación global del (a) SECRETARIA DE ECONOMIA (SE 2018), se valoró con el 68.03% calificado como "Regular", por arriba del nivel mínimo aceptable que es de 60%, el cual es susceptible de mejoras.

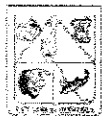
En las normas generales, el (los) de mayor grado de cumplimiento es "ACTIVIDADES DE CONTROL" con 72.42% y el (los) de menor "AMBIENTE DE CONTROL" con 65.0%.

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

Los resultados del nivel operativo, fueron insuficientes, pero debido a que el porcentaje obtenido por Norma General fue con el mínimo aprobatorio, 65% en "Ambiente de Control" y 66% en "Informar y Comunicar", es necesario redoblar esfuerzos para alcanzar mayores porcentajes, creemos que la capacitación es fundamental, para que todo el personal se familiarice con toda la documentación existente, pero que debido a la plataforma que se maneja que es un poco confusa, puede haber influido en obtener mayores porcentajes aceptables.

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
<i>Ambiente de control</i>				
<i>Administración de Riesgos</i>				
<i>Actividades de control</i>	Directivo	2.3 D	Capacitación a titulares de programas empresariales	DGA
<i>Informar y comunicar</i>				
<i>Supervisión y mejora</i>	Estratégico	1.5 A	Implementar mecanismo de comunicación de las actividades de control.	DGA

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno

SECRETARIA DE ECONOMIA

LIC. JORGE VIDAL AHUMADA

SECRETARIO DE ECONOMIA

LIC. ANA LYDIA ALMADA RUIZ

Coordinador Control Interno