



Gobierno del
Estado de Sonora

Secretaría
de Hacienda

Oficio: SH-0119/2019.

Asunto: Informe Anual de Control Interno
Hermosillo, Sonora a 29 de enero de 2019.

**LIC. MIGUEL ANGEL MURILLO AISPURO
SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA GENERAL
PRESENTE.-**

Por este medio, anexo a este oficio le hago llegar el Informe Anual que guarda el Sistema de Control Interno de la Secretaría de Hacienda.

Lo anterior en cumplimiento al numeral 9 de la Sección II del Acuerdo por el que se emite el Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE

**C.P. RAÚL NAVARRO GALLEGOS
SECRETARIO DE HACIENDA**



C.C.P.- Lic. Jesús Antonio Soto Villalobos, Subsecretario de Desarrollo Administrativo y Tecnológico de la SCG.

C.C.P.- Mtra. Hilda Cecilia Peñúñuri Castro, Titular del Órgano Interno de Control de la SH.

C.C.P. Archivo



INFORME ANUAL DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL

I. Aspectos relevantes derivados de la evaluación del SCII:

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

NIVEL: ESTRATEGICO

Calificación General: 66.09

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.A	85.45%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.B	74.55%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.C	67.27%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.D	61.82%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.E	67.27%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.F	70.91%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.G	63.64%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.H	63.64%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.I	69.09%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.1.J	78.18%	70.18%
SEGUNDA NORMA GENERAL: ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.2.A	56.36%	56.36%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.A	85.45%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.B	76.36%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.C	63.64%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.3.D	69.09%	73.63%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.4.A	74.55%	74.55%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.A	65.45%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.B	65.45%	
ELEMENTO DE CONTROL 1.5.C	36.36%	55.75%
Calificación General: 66.09		



NIVEL: DIRECTIVO

Calificación General: 60.81

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.A	67.96%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.B	58.37%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.C	47.96%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.D	67.14%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.1.E	68.57%	62.0%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.A	65.71%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.B	67.14%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.C	62.86%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.3.D	57.76%	63.37%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.A	62.86%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.B	64.08%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.C	64.69%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.D	60.82%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.4.E	58.37%	62.16%
QUINTA NORMA GENERAL: SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.A	59.59%	
ELEMENTO DE CONTROL 2.5.B	51.84%	55.72%
Calificación General: 60.81		



NIVEL: OPERATIVO

Calificación General: 51.68

PRIMERA NORMA GENERAL: AMBIENTE DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.A	51.06%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.1.B	53.74%	52.4%
TERCERA NORMA GENERAL: ACTIVIDADES DE CONTROL		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.A	57.21%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.B	50.06%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.C	52.63%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.D	46.48%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.E	48.6%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.F	47.71%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.G	41.56%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.H	44.36%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.I	43.46%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.J	38.32%	
ELEMENTO DE CONTROL 3.3.K	47.71%	47.1%
CUARTA NORMA GENERAL: INFORMAR Y COMUNICAR		
Elementos de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
ELEMENTO DE CONTROL 3.4.A	55.53%	55.53%

Calificación General: 51.68

DEBILIDADES:

- A nivel estratégico las calificaciones deficientes se obtuvieron en los elementos de control: “Administración de Riesgos” y “Supervisión y Mejora Continua”.
- A nivel directivo la calificación deficiente se obtuvo en el elemento de control: “Supervisión y Mejora Continua”.
- A nivel operativo las calificaciones deficientes se obtuvieron en los 3 elementos de control que se evaluaron: “Ambiente de Control”, “Actividades de Control” e “Informar y Comunicar”.



ACCIONES DE MEJORA REALIZADAS:

Desde el mes de junio de 2018, en la Secretaría de Hacienda se llevó a cabo un ejercicio de Fortalecimiento del Control Interno y Administración de Riesgos, con el objetivo de lograr identificar los riesgos por unidad administrativa.

Se realizaron:

- Cuatro reuniones de trabajo a través de un **Taller de Control Interno y Administración de Riesgos**.
- Once mesas de trabajo en equipos de Unidades Administrativas.
- Siete mesas de aclaraciones con Unidades Administrativas específicas.
- Recepción de veintidós formularios para identificación de objetivos, riesgos, controles y programas de trabajo.

1) Identificación y evaluación de los procedimientos sustantivos y adjetivos más relevantes para las Unidades Administrativas.

30 procedimientos evaluados de 19 UA, de los cuáles 21 son sustantivos y 9 son adjetivos.

2) Identificación y evaluación de riesgos e identificación de factores y efectos.

42 riesgos identificados, de los cuales:

- 17 se consideraron de atención inmediata

3) Evaluación de Riesgos vs. Controles

25 riesgos seleccionados para evaluación de controles, de los cuales:

- 18 se resultaron con controles insuficientes y merecieron incluirse en el Programa de Trabajo
- 7 resultaron con controles suficientes o con una calificación inicial que no ameritaba realizar un programa de trabajo.

4) Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR)

- 18 riesgos de 11 Unidades Administrativas.
- 44 acciones de control comprometidas, con designación de responsables y fechas de realización, así como resultados esperados.



PROPUESTAS PARA MEJORAR LA CALIFICACIÓN EN 2019:

- Instruir un mecanismo de seguimiento de las acciones comprometidas.
- Institucionalizar la generación del Plan de Trabajo de Administración de Riesgos en el primer trimestre del año, a fin de permitir que las acciones comprometidas tengan lugar el mismo año fiscal.
- Mayor difusión del Código de Ética y Conducta.
- Mejorar la difusión de la Misión y Visión, Objetivos y Metas de la SH.
- Continuar en 2019 con PTAR centrados en:
 - Riesgos operativos identificados por las Unidades Administrativas en esquemas similares a los explorados en el servicio.
 - Los riesgos estratégicos o de corrupción identificados por el titular de la Secretaría y de las Unidades Administrativas.
 - Instrumentar los lineamientos y adecuaciones del Reglamento Interior y Manual de Procedimientos.

Con estas acciones, reforzaremos el Sistema de Control Interno en la Secretaría de Hacienda y con un seguimiento efectivo, consideramos que este año podremos elevar la calificación en los tres niveles y en los elementos de control que se evalúan.

**Se adjunta el Informe de Autoevaluación del Control Interno 2018 y el Plan Anual de Trabajo 2018.*