

GUÍA DEL CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO



**Secretaría de la Contraloría y
Transparencia Gubernamental**

2021

INTRODUCCIÓN

El esquema de un sistema de control interno efectivo está diseñado para promover en las instituciones de la administración pública estatal la consecución de metas y objetivos, el incremento en la eficiencia, el mejor aprovechamiento de los recursos, la transparencia y rendición de cuentas; así como el incremento en el desempeño de las instituciones. Su implementación, mantenimiento y actualización es responsabilidad de las y los titulares de las dependencias, entidades, órganos auxiliares y organismos desconcentrados, con la asesoría, apoyo y vigilancia de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental a través de la Dirección de Control Interno de la Gestión Pública, con el objetivo de mantener el sistema operando y en un proceso de evaluación, fortalecimiento y mejora continua, tomando como elementos de referencia el *Acuerdo por el que se emite el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público del Estado de Oaxaca*, así como el *Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno para la Administración Pública Estatal*.

En el ámbito de su competencia, la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental actúa en el marco del Sistema de Control y Evaluación de la Gestión Pública Estatal, promoviendo la implementación de esquemas, instrumentos, mecanismos de control, inspección y vigilancia del gasto público vinculados a fortalecer los principios de eficiencia, eficacia, legalidad, transparencia, honestidad e imparcialidad.

Por lo anterior, a través del Sistema de Información del Comité de Control Interno (SICOCOI) la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental pretende impulsar e incentivar en las dependencias, entidades, órganos auxiliares y organismos desconcentrados, el proceso de autoevaluación del sistema de control interno institucional, con el objetivo de consolidar esquemas de carácter preventivo y correctivo a través de resultados reales para identificar y corregir, oportunamente, deficiencias, actos u omisiones en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.

Bajo este contexto, se diseñó un cuestionario orientado a evaluar de manera gradual la implementación del sistema de control interno a través de sus cinco componentes: Ambiente de Control, Administración de Riesgos, Actividades de Control Información y Comunicación y Supervisión y Mejora Continua.



OBJETIVO DE LA EVALUACIÓN

La información vertida en el SICOCOI con motivo del proceso de evaluación y los resultados correspondientes construirán las bases de referencia para las acciones de control y evaluación que, en el marco del Sistema Estatal de Combate a la Corrupción, instrumente la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental con motivo de regular la elaboración, aprobación, implantación, funcionamiento, perfeccionamiento y evaluación del control interno en los órganos públicos, con el propósito de cautelar y fortalecer los sistemas administrativos y operativos con acciones y actividades de control previo, simultáneo y posterior, contra los actos y prácticas indebidas o de corrupción, promoviendo el debido y transparente logro de los fines, objetivos y metas institucionales.

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 2, 90 fracción II, 115, 116 fracción II, y 120 antepenúltimo párrafo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Oaxaca; 6, 9, 36, 37, y demás correlativos de la Ley del Sistema Estatal de Combate a la Corrupción.

ESTRUCTURA DEL CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN

El cuestionario se compone por 59 preguntas (Anexo 1), cada una con opción de respuesta dicotómica, es decir, podrá elegirse entre dos opciones únicamente, siendo estas "SÍ" y "NO". A su vez, las preguntas se distribuyen por cada uno de los cinco componentes del Sistema de Control Interno de la siguiente manera:

Ambiente de Control	29 preguntas
Administración de Riesgos	10 preguntas
Actividades de Control	08 preguntas
Información y comunicación	06 preguntas
Supervisión	06 preguntas

El diseño de las preguntas se llevó a cabo considerando los 17 principios y 33 elementos de control previstos en el *Acuerdo por el que se emite el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control interno para el Sector Público del Estado de Oaxaca*, con el objetivo de conocer, en lo general, el avance de la implementación de los cinco componentes.

En ese contexto, en caso de responder positivamente ("SÍ") a la pregunta deberá seleccionar una opción del catálogo de evidencia que aparecerá en la pestaña desplegable. Las evidencias que se señalen con motivo de la respuesta positiva corresponden a la pregunta en cuestión, considerando el listado de evidencias proporcionado por la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental (Anexo 2). Si no cuenta con evidencia que acredite la afirmación a la pregunta, deberá elegir la respuesta negativa ("NO").

Es importante precisar que dentro de los reactivos de los componentes "Ambiente de Control" y "Administración de Riesgos" existen preguntas correlacionadas, lo que significa que estarán o no disponibles dependiendo de la respuesta a una pregunta anterior.



Ejemplo:

Si la respuesta a la siguiente pregunta es positiva, se estará en condiciones de responder las siguientes dos preguntas que dependen de ella. **Para ello se mostrarán alertas previas indicando lo siguiente:**

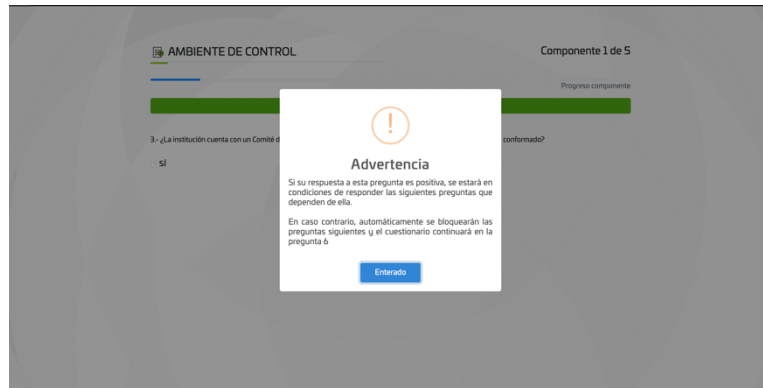


IMAGEN 1. ALERTA PREGUNTA ANIDADA

3. ¿La institución cuenta con un Comité de Ética y de Prevención de Conflicto de Interés debidamente instalado y conformado? (SÍ/NO)

IMAGEN 2 Y 3. PANTALLAS PREGUNTA, OPCIÓN RESPUESTA POSITIVA Y NEGATIVA

Si la respuesta a la pregunta 3 es negativa, automáticamente se bloquearán las preguntas 4 y 5 y el cuestionario continuará en la pregunta 6.



Entendiéndose que no habrá obtenido el puntaje de la pregunta 3, 4 y 5, para ello, las preguntas mostrarán la siguiente información:

IMAGEN 5. PANTALLAS PREGUNTA 5 RESPUESTA NEGATIVA.

En caso de responder de manera afirmativa, las preguntas anidadas mostrarán el siguiente mensaje:

IMAGEN 4. PANTALLAS PREGUNTA 7.

Lo anterior, aplicará para las preguntas que están relacionadas de la siguiente manera:

- Pregunta 3 con la 4 y 5.
- pregunta 6 con la 7 y 8.
- Pregunta 9 con la 10 y 11.
- Pregunta 12 con la 13 y 14.
- Pregunta 15 con la 16 y 17.
- Pregunta 18 con la 19 y 20.
- Pregunta 32 con la 33.

Lo anterior exceptuando la pregunta 15, que señala *“¿La institución cuenta con un Comité de Obra Pública, debidamente instalado y conformado?”* Al respecto, será posible responder de manera negativa con la opción "NO APLICA (NORMATIVA O JURÍDICAMENTE)" además de justificar brevemente su respuesta a fin de obtener los puntos posibles para las preguntas 15, 16 y 17.



ANEXO 1

CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 2021

AMBIENTE DE CONTROL

1. ¿La misión, visión y objetivos institucionales están alineados al Plan Estatal de Desarrollo 2016-2022?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- | | |
|-------------------------|----------------------------------|
| • CÉDULAS DE EVALUACIÓN | • ESTUDIOS |
| • DIAGNÓSTICOS | • PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL |
| • EVALUACIONES | • PROGRAMA INSTITUCIONAL |

2. ¿La misión, visión y objetivos institucionales se dan a conocer a todo el personal que labora en la institución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- | | |
|------------------------|---|
| • CIRCULARES | • PÁGINA DE INTERNET |
| • CORREOS ELECTRÓNICOS | • PUBLICACIONES (BOLETINES, GACETAS, TRÍPTICOS) |
| • INTRANET | • SISTEMAS INFORMÁTICOS |
| • OFICIOS | • MEMORÁNDUMS |

3. ¿La institución cuenta con un Comité de Ética y de Prevención de Conflicto de Interés debidamente instalado y conformado?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- ACTAS DE COMITÉS

4. ¿Se tienen formalmente establecidos lineamientos o reglas para su operación?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- | | |
|----------------|-----------------------|
| • LINEAMIENTOS | • REGLAS DE OPERACIÓN |
|----------------|-----------------------|



5. ¿Se tiene formalmente establecido un programa de actualización profesional para los miembros de dicho Comité?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL
- PROGRAMA ESPECIAL

6. ¿La institución cuenta con un Comité o Grupo de Trabajo de Auditoría Interna debidamente, instalado y conformado?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- ACTAS DE COMITÉS
- OFICIO DE DESIGNACIÓN (AUDITOR INTERNO)
- MINUTASPROGRAMA ESPECIAL

7. ¿Se tienen formalmente establecidos lineamientos o reglas para su operación?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- LINEAMIENTOS
- REGLAS DE OPERACIÓN

8. ¿Se tiene formalmente establecido un programa de actualización profesional para los miembros de dicho Comité?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL
- PROGRAMA ESPECIAL

9. ¿La institución cuenta con un Comité de Control Interno, debidamente instalado y conformado?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- ACTAS DE COMITÉS

10. ¿Se tienen formalmente establecidos lineamientos o reglas para su operación?



EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- LINEAMIENTOS
- REGLAS DE OPERACIÓN

11. ¿Se tiene formalmente establecido un programa de actualización profesional para los miembros de dicho Comité?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL
- PROGRAMA ESPECIAL

12. ¿La institución cuenta con un Comité o Grupo de Trabajo de Administración de Riesgos, debidamente instalado y conformado?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- ACTAS DE COMITÉS
- MINUTAS

13. ¿Se tienen formalmente establecidos lineamientos o reglas para su operación?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- LINEAMIENTOS
- REGLAS DE OPERACIÓN

14. ¿Se tiene formalmente establecido un programa de actualización profesional para los miembros de dicho Comité?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL
- PROGRAMA ESPECIAL

15. ¿La institución cuenta con un Comité de Obra Pública, debidamente instalado y conformado?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- ACTAS DE COMITÉS



16. ¿Se tienen formalmente establecidos lineamientos o reglas para su operación?

RESPUESTAS POSIBLES

- LINEAMIENTOS
- REGLAS DE OPERACIÓN

17. ¿Se tiene formalmente establecido un programa de actualización profesional para los miembros de dicho Comité?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL
- PROGRAMA ESPECIAL

18. ¿La institución cuenta con un Comité o Sub-Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, ¿debidamente instalado y conformado?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- ACTAS DE COMITÉS

19. ¿Se tienen formalmente establecidos lineamientos o reglas para su operación?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- LINEAMIENTOS
- REGLAS DE OPERACIÓN

20. ¿Se tiene formalmente establecido un programa de actualización profesional para los miembros de dicho Comité?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL
- PROGRAMA ESPECIAL

21. ¿La institución tiene formalizado un Código de Conducta?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- CÓDIGO DE CONDUCTA

22. ¿El Código de Ética y el de Conducta se dan a conocer a todo el personal de la institución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- CIRCULARES
- CORREOS ELECTRÓNICOS
- INTRANET
- PÁGINA DE INTERNET
- PUBLICACIONES (BOLETINES, GACETAS, TRÍPTICOS)
- SISTEMAS INFORMÁTICOS
- MEMORÁNDUMS

23. ¿La institución cuenta con una estructura orgánica autorizada que define la autoridad y responsabilidad entre las áreas de la institución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- ORGANIGRAMAS

24. ¿La institución cuenta con un Reglamento Interno autorizado y publicado, correspondiente a la estructura orgánica vigente?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- REGLAMENTO INTERNO

25. ¿La institución cuenta con un Manual de Organización debidamente autorizado y publicado, correspondiente a la estructura orgánica vigente?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- MANUAL DE ORGANIZACIÓN

26. ¿La institución cuenta con un Manual de Procedimientos debidamente autorizado y publicado, correspondiente a la estructura orgánica vigente?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- MANUAL DE PROCEDIMIENTOS

27. ¿Se aplican, al menos una vez al año, encuestas de clima organizacional donde se identifiquen áreas de oportunidad para la gestión interna?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- CUESTIONARIOS
- ENCUESTAS
- ESTUDIOS
- INTRANE

28. ¿La institución tiene formalizado un programa de capacitación y/o actualización para el personal?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN



29. ¿La institución cuenta con un Programa de Trabajo de Control Interno debidamente autorizado, a través del cual se determinan los responsables y las acciones a realizar para fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

30. ¿Existe un plan o programa estratégico institucional en el que se establezcan objetivos y metas estratégicos?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL
- PROGRAMA INSTITUCIONAL

31. ¿La institución realiza diagnósticos para conocer sus fortalezas y debilidades, así como sus oportunidades y amenazas?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- DIAGNÓSTICOS
- ESTUDIOS
- EVALUACIONES

32. ¿La institución cuenta con un Comité o Grupo de Trabajo de Administración de Riesgos, debidamente instalado y conformado?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- ACTAS DE COMITÉS
- MINUTAS

33. ¿Se tienen formalmente establecidos lineamientos o reglas para su operación?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- LINEAMIENTOS
- REGLAS DE OPERACIÓN

34. ¿Se tiene designada una persona responsable de coordinar el proceso de Administración de Riesgos en la institución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- ACTAS DE COMITÉ
- OFICIOS DE DESIGNACIÓN
- OFICIOS
- CARTA RESPONSIVA



35. ¿La institución ha realizado la evaluación de los riesgos de sus principales procesos sustantivos y/o adjetivos (administrativos) por los que se realizan las actividades para cumplir con los objetivos institucionales?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- MAPA DE RIESGOS

36. ¿La institución cuenta con una Matriz de Riesgos debidamente autorizada, a través de la cual se tengan identificados y evaluados los riesgos asociados con el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- MATRIZ DE RIESGOS

37. ¿La institución cuenta con un Programa de Trabajo de Administración de Riesgos debidamente autorizado, a través del cual se determinan acciones para el tratamiento de los riesgos identificados, así como responsables de su ejecución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

38. ¿La institución cuenta con un documento por el cual se informe periódicamente al titular, la situación que guardan los riesgos identificados y su atención?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- INFORMES
- REPORTES

39. ¿La institución cuenta con algún lineamiento, procedimiento, manual o guía en el que se establezca la metodología para la administración de riesgos de corrupción y la obligatoriedad de realizar la revisión periódica de las áreas susceptibles a posibles actos de corrupción en la institución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- LINEAMIENTOS
- GUÍA
- MANUAL
- PROCEDIMIENTO



ACTIVIDADES DE CONTROL

40. ¿Se tiene en operación instrumentos o mecanismos (indicadores) que midan los avances y resultados del cumplimiento de los objetivos y metas institucionales?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- HOJAS DE CÁLCULO
- SISTEMAS INFORMÁTICOS
- INFORMACIÓN PRESUPUESTAL
- REGISTROS (LISTAODS, PADRONES, RELACIONES, PERSONAS)
- TABLEROS DE CONTROL
- INFORMES
- INFORMACIÓN FINANCIERA
- INDICADORES

41. Respecto a la pregunta anterior, ¿Se analizan las desviaciones detectadas?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- ESTUDIOS
- EVALUACIONES
- DIAGNÓSTICOS

42. ¿Se cuenta con sistemas informáticos que apoyen el desarrollo de las actividades sustantivas, financieras o administrativas de la institución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- SISTEMAS INFORMÁTICOS
- EXPEDIENTES
- MANUALES TÉCNICOS

43. Respecto a la pregunta anterior, ¿se establecieron actividades de control para mitigar los riesgos identificados que, de materializarse, pudieran afectar su operación?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- CLAVES DE ACCESOS A SISTEMAS
- PERMISOS
- PLAN ESTRATÉGICOS DE TIC'S

44. ¿Se desarrollan actividades de control que ayuden a dar respuesta y reducir los riesgos institucionales?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- CONCILIACIONES
- PERMISOS
- CONTROL DE ACCESOS FÍSICOS
- RESGUARDO DE BIENES
- CONTROL DE FIRMAS DE FUNCIONARIOS
- SISTEMAS INFORMÁTICOS
- LICENCIAS
- CERTIFICACIONES



45. ¿Se tiene en operación actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- CLAVES DE ACCESO A SISTEMAS
- RESGUARDOS DE BIENES
- TABLEROS DE CONTROL
- CONTROL DE ACCESOS FÍSICOS
- SISTEMAS INFORMÁTICOS

46. ¿Se tiene formalmente establecido un plan o programa contra desastres que incluya la recuperación de datos, hardware y software críticos asociados directamente al logro de objetivos y metas institucionales?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- PLAN ESTRATÉGICO DE TIC'S
- PROGRAMA ESPECIAL

47. ¿Las debilidades de Control Interno determinadas se integran a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LA SIGUIENTE OPCIÓN DE EVIDENCIAS POSIBLE:

- PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO

INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

48. ¿Se tiene formalmente instituido la elaboración de un documento (informe o reporte) por el cual se informe periódicamente al Titular de la institución o, en su caso, al Órgano de Gobierno, la situación que guarda el funcionamiento general del Sistema de Control Interno Institucional?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- INFORMES
- REPORTES

49. ¿La institución estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información Pública?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- OFICIOS DE DESIGNACIÓN
- LINEAMIENTOS
- CARTA REPONSIVA

50. ¿Se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos institucionales, aprobados en las reuniones de Órganos de Gobierno, de Comités y de grupos de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- ACTAS DE COMITÉ
- ACTAS DE ÓRGANOS DE GOBIERNO
- SISTEMAS INFORMÁTICOS

51. ¿Existe formalmente establecido un mecanismo para el registro, análisis, atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- BUZONES (QUEJAS, DENUNCIAS, SUGERENCIAS, CONSULTAS)
- PÁGINA DE INTERNET
- INTRANET
- SISTEMAS INFORMÁTICOS

52. ¿La institución cuenta con un plan o programa de sistemas informáticos formalmente implantado, alineado y que apoye al cumplimiento de los objetivos del plan o programa estratégico de la institución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- PLAN ESTRATÉGICO DE TIC'S
- PROGRAMA ESPECIAL
- PROGRAMA DE TRABAJO

53. ¿Se cuenta con un procedimiento formal establecido para el resguardo de información física y electrónica?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- LINEAMIENTOS
- SISTEMAS INFORMÁTICOS
- PROTOCOLOS
- METODOLOGÍAS
- POLÍTICAS

SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

54. En relación con los objetivos y metas establecidos por la institución en su Plan, Programa Estratégico, o documento análogo. ¿La institución evalúa de manera periódica los objetivos y metas (indicadores) establecidos, a fin de conocer la eficacia y eficiencia de su cumplimiento?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

- DIAGNÓSTICOS
- CÉDULAS DE EVALUACIÓN
- EVALUACIONES



• ESTUDIOS

• INFORMES

• REPORTES

55. De acuerdo a los procesos sustantivos que tiene en la Institución, ¿se llevaron a cabo evaluaciones o autoevaluaciones de Control Interno por parte del titular y la Administración?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

• CÉDULAS DE EVALUACIÓN

• EVALUACIONES

• INFORMES

56. ¿Se realiza anualmente la evaluación del Sistema de Control Interno Institucional para identificar áreas de oportunidad para su fortalecimiento?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

• CÉDULAS DE EVALUACIÓN

• EVALUACIONES

57. ¿Se comunican los resultados de las evaluaciones y autoevaluaciones de Control Interno al personal de la Institución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

• CIRCULARES

• OFICIOS

• INFORMES

• CORREOS ELECTRÓNICOS

• MEMORANDUMS

• INTRANET

58. ¿Los resultados de las auditorías de instancias fiscalizadoras se utilizan para retroalimentar y mejorar en la institución?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

• MINUTAS

• PROGRAMA ESPECIAL

• PROGRAMA DE TRABAJO

59. ¿Se cuenta con un plan de acción para reducir la recurrencia de observaciones emitidas por parte de instancias fiscalizadoras?

EN CASO DE RESPUESTA POSITIVA SE CONTARÁ CON LAS SIGUIENTES OPCIONES DE EVIDENCIAS POSIBLES, SOLAMENTE SE PODRÁ ELEGIR UNA:

• PROGRAMA ESPECIAL

• PROGRAMA DE TRABAJO.



ANEXO 2

EVIDENCIAS CONSIDERADAS PARA EL CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2021

- | | |
|--|--|
| 1. ACTAS DE COMITÉS | 28. LINEAMIENTOS |
| 2. ACTAS DE ÓRGANOS DE GOBIERNO | 29. MANUAL |
| 3. BUZONES (QUEJAS, DENUNCIAS, SUGERENCIAS, CONSULTAS) | 30. MANUAL DE ORGANIZACIÓN |
| 4. CARTAS RESPONSIVAS | 31. MANUAL DE PROCEDIMIENTOS |
| 5. CÉDULAS DE EVALUACIÓN | 32. MANUALES TÉCNICOS |
| 6. CERTIFICACIONES | 33. MAPA DE RIESGOS |
| 7. CIRCULARES | 34. MATRIZ DE RIESGO |
| 8. CLAVES DE ACCESO A SISTEMAS | 35. MEMORÁNDUMS |
| 9. CÓDIGO DE CONDUCTA | 36. METODOLOGÍAS |
| 10. CONCILIACIONES | 37. MINUTAS |
| 11. CONTROL DE ACCESOS FÍSICOS | 38. OFICIO DE DESIGNACIÓN |
| 12. CONTROL DE FIRMAS DE FUNCIONARIOS | 39. OFICIO DE DESIGNACIÓN (AUDITOR INTERNO) |
| 13. CORREOS ELECTRÓNICOS | 40. OFICIOS |
| 14. CUESTIONARIOS | 41. ORGANIGRAMAS |
| 15. DIAGNÓSTICOS | 42. PÁGINA DE INTERNET |
| 16. ENCUESTAS | 43. PERMISOS |
| 17. ESTUDIOS | 44. PLAN ESTRATÉGICO DE TIC'S |
| 18. EVALUACIONES | 45. PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL |
| 19. EXPEDIENTES | 46. POLÍTICAS |
| 20. GUÍAS | 47. PROCEDIMIENTO |
| 21. HOJAS DE CÁLCULO | 48. PROGRAMA DE ACTUALIZACIÓN PROFESIONAL |
| 22. INDICADORES | 49. PROGRAMA DE TRABAJO |
| 23. INFORMACIÓN FINANCIERA | 50. PROGRAMA DE TRABAJO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS |
| 24. INFORMACIÓN PRESUPUESTAL | 51. PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO |
| 25. INFORMES | 52. PROGRAMA ESPECIAL |
| 26. INTRANET | |
| 27. LICENCIAS | |



ANEXO 3

PONDERACIONES CONSIDERADAS POR PREGUNTA PARA EL CUESTIONARIO DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2021

			ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		
			PONDERACIÓN		TOTAL
			PREGUNTA 30	3.5 PUNTOS	20 PUNTOS
			PREGUNTA 31	1 PUNTO	
			PREGUNTA 32	0.5 PUNTOS	
			PREGUNTA 33	0.3 PUNTOS	
			PREGUNTA 34	1 PUNTO	
			PREGUNTA 35	2.2 PUNTOS	
			PREGUNTA 36	3.5 PUNTOS	
			PREGUNTA 37	3.5 PUNTOS	
			PREGUNTA 38	3 PUNTOS	
			PREGUNTA 39	1.5 PUNTOS	
AMBIENTE DE CONTROL			PONDERACIÓN		TOTAL
PREGUNTA 1	1 PUNTO	20 PUNTOS			
PREGUNTA 2	1 PUNTO				
PREGUNTA 3	0.5 PUNTOS				
PREGUNTA 4	0.3 PUNTOS				
PREGUNTA 5	0.1 PUNTOS				
PREGUNTA 6	0.5 PUNTOS				
PREGUNTA 7	0.3 PUNTOS				
PREGUNTA 8	0.1 PUNTOS				
PREGUNTA 9	0.5 PUNTOS				
PREGUNTA 10	0.3 PUNTOS				
PREGUNTA 11	0.1 PUNTOS				
PREGUNTA 12	0.5 PUNTOS				
PREGUNTA 13	0.3 PUNTOS				
PREGUNTA 14	0.1 PUNTOS				
PREGUNTA 15	0.5 PUNTOS				
PREGUNTA 16	0.3 PUNTOS				
PREGUNTA 17	0.1 PUNTOS				
PREGUNTA 18	0.5 PUNTOS				
PREGUNTA 19	0.3 PUNTOS				
PREGUNTA 20	0.1 PUNTOS				
PREGUNTA 21	1 PUNTO				
PREGUNTA 22	0.6 PUNTOS				
PREGUNTA 23	1 PUNTO				
PREGUNTA 24	2 PUNTOS				
PREGUNTA 25	2 PUNTOS				
PREGUNTA 26	2 PUNTOS				
PREGUNTA 27	1 PUNTO				
PREGUNTA 28	1 PUNTO				
PREGUNTA 29	2 PUNTOS				
			ACTIVIDADES DE CONTROL		TOTAL
			PREGUNTA 40	3 PUNTOS	20 PUNTOS
			PREGUNTA 41	1.5 PUNTOS	
			PREGUNTA 42	4.5 PUNTOS	
			PREGUNTA 43	1 PUNTO	
			PREGUNTA 44	1 PUNTO	
			PREGUNTA 45	3 PUNTOS	
			PREGUNTA 46	4.5 PUNTOS	
			PREGUNTA 47	1.5 PUNTOS	
			INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		TOTAL
			PREGUNTA 48	3 PUNTOS	20 PUNTOS
			PREGUNTA 49	2 PUNTOS	
			PREGUNTA 50	3 PUNTOS	
			PREGUNTA 51	4 PUNTOS	
			PREGUNTA 52	5 PUNTOS	
			PREGUNTA 53	3 PUNTOS	
			SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA		TOTAL
			PREGUNTA 54	2 PUNTOS	20 PUNTOS
			PREGUNTA 55	5 PUNTOS	
			PREGUNTA 56	5 PUNTOS	
			PREGUNTA 57	4 PUNTOS	
			PREGUNTA 58	2 PUNTOS	
			PREGUNTA 59	2 PUNTOS	

