



## EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Cuenta Pública: 2018

Componente / Pregunta	Entidad Fiscalizada		Entidad Fiscalizada		Comentarios / Observaciones	
	SI	NO	Autoevaluación	Documentación		
<b>Ambiente de Control</b>			<b>13</b>			
<b>Normativa de Control Interno</b>			<b>Normativa de Control Interno</b>			
1.1	¿El organismo descentralizado cuenta con normas generales, lineamientos, acuerdos, decretos u otro ordenamiento en materia de Control Interno, de observancia obligatoria?	SI	NO	A	0.9100	
<b>Compromiso con los Valores Éticos</b>			<b>Compromiso con los Valores Éticos</b>			
1.2	¿El organismo descentralizado tiene formalizado un Código de Ética?		NO	B	0.0000	
1.3	¿El organismo descentralizado tiene formalizado un Código de Conducta?	SI		A	0.9100	
1.4	El Código de Ética y el de Conducta ¿son difundidos a todo el personal del organismo descentralizado?	SI		A	0.9100	
1.5	¿El Código de Conducta se da a conocer a otras personas con las que se relaciona el organismo descentralizado (terceros, tales como: contratistas, proveedores, prestadores de servicios, la ciudadanía, entre otros.)?		NO	B	0.0000	
1.6	¿El organismo descentralizado solicita por escrito, periódicamente, la aceptación formal del compromiso de cumplir con el Código de Ética y el de Conducta por parte de todos los servidores públicos sin distinción de jerarquías?		NO	B	0.0000	
1.7	¿En el organismo descentralizado existen medios para recibir denuncias de posibles violaciones a los valores éticos y a las normas de conducta a cargo de la Contraloría Municipal o Sindicatura correspondiente?	SI		A	0.9100	
<b>Responsabilidad de Vigilancia y Supervisión del Control Interno</b>			<b>Responsabilidad de Vigilancia y Supervisión del Control Interno</b>			
1.8	¿Se informa a las instancias superiores sobre el estado que guarda la atención de las investigaciones de las denuncias por actos contrarios a la ética y conducta institucionales que involucren a los servidores públicos del organismo descentralizado?	SI		A	0.9100	
1.9a	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Ética e Integridad para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?	SI		A	0.3033	
1.9b	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Control Interno para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?		NO	B	0.0000	
1.9c	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Administración de Riesgos para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?		NO	B	0.0000	
1.9d	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Control y Desempeño Institucional para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?		NO	B	0.0000	
1.9e	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Adquisiciones para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?	SI		A	0.3033	
1.9f	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Obras Públicas para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?	SI		A	0.3033	
<b>Estructura, Autoridades, Funciones y Responsabilidades</b>			<b>Estructura, Autoridades, Funciones y Responsabilidades</b>			
1.1	¿El organismo descentralizado cuenta con un Reglamento Interior o Ley Orgánica Municipal que establezca las atribuciones de cada área?	SI		A	1.8200	
1.11	¿El organismo descentralizado cuenta con Manual General de Organización o algún documento de similar naturaleza en el que establezcan las funciones de cada área?	SI		A	1.8200	
1.12a	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan la Estructura organizacional autorizada?	SI		A	0.6067	
1.12b	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las facultades de todas las unidades administrativas de los niveles jerárquicos superiores?	SI		A	0.6067	
1.12c	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las funciones que se derivan de cada una de las facultades?	SI		A	0.6067	
1.13a	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para dar cumplimiento a las obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información?	SI		A	0.2275	
1.13b	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para dar cumplimiento a las obligaciones en materia de Fiscalización?	SI		A	0.2275	
1.13c	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para dar cumplimiento a las obligaciones en materia de Rendición de Cuentas?	SI		A	0.2275	
1.13d	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para dar cumplimiento a las obligaciones en materia de Armonización Contable?	SI		A	0.2275	
<b>Competencia Profesional y Capacitación de Personal</b>			<b>Competencia Profesional y Capacitación de Personal</b>			
1.14	¿El organismo descentralizado tiene formalmente establecido un manual de procedimientos para la administración de los recursos humanos, que considere las actividades de reclutamiento, selección, ingreso, contratación, capacitación, evaluación del desempeño, promoción, ascensos y separación del personal? Si la respuesta es afirmativa, mencione el nombre del documento, la fecha de publicación en el medio de difusión oficial local y fecha de la última actualización.		NO	B	0.0000	
1.15	¿El organismo descentralizado cuenta con un catálogo de puestos (clasificación formal de puestos) en el que se determine la denominación del puesto; el área o unidad de adscripción; la supervisión ejercida y/o recibida; la categoría y nivel; la ubicación dentro de la estructura organizacional; la descripción de las funciones que debe realizar; la formación profesional y años de experiencia requerido para ocupar cada puesto y los resultados esperados? Si la respuesta es afirmativa, mencione el nombre del documento y fecha de la su última actualización.	SI		A	0.9100	
1.16	¿El organismo descentralizado tiene formalizado un programa de capacitación para el personal? Si su respuesta es afirmativa, mencione los temas incluidos en dicho programa: ética e integridad, control interno y su evaluación, administración de riesgos y su evaluación, prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción y normativa específica de la operación de los programas, subsidios o fondos federales.		NO	B	0.0000	



## EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Cuenta Pública: 2018

Componente / Pregunta	Entidad Fiscalizada				Comentarios / Observaciones
	SI	NO	Autoevaluación	Documentación	
1.17 ¿Existe un procedimiento formalizado para evaluar el desempeño del personal que labora en el organismo descentralizado? En caso de que la respuesta sea afirmativa, mencione el nombre del documento o procedimiento y fecha de la última actualización.		NO	B	0.0000	
<b>Administración de Riesgos</b>			<b>10</b>		
<b>Establecimiento de Objetivos y Tolerancia al Riesgo</b>					<b>Establecimiento de Objetivos y Tolerancia al Riesgo</b>
2.1 ¿El organismo descentralizado cuenta con un Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico o documento análogo, en el que se establezcan sus objetivos y metas estratégicos?	SI		A	2.8600	
2.2 ¿El organismo descentralizado tiene establecidos indicadores para medir el cumplimiento de los objetivos de su Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico, o documento análogo?	SI		A	2.8600	
2.3a Respecto de los indicadores seleccionados en la pregunta 2.2, ¿Se establecieron metas cuantitativas?	SI		A	0.7150	
2.3b Respecto de los indicadores mencionados en la pregunta 2.2, ¿Se determinaron parámetros de cumplimiento (niveles de variación aceptable, tableros o semáforos de control) respecto de las metas establecidas?	SI		A	0.7150	
2.4 ¿La planeación, programación, presupuestación, de los recursos se realiza con base en los objetivos estratégicos establecidos por el organismo descentralizado?	SI		A	1.4300	
2.5 Los objetivos establecidos por el organismo descentralizado en su Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico o documento análogo, así como los objetivos específicos de las unidades o áreas administrativas, ¿fueron asignados y comunicados formalmente a los titulares de las áreas responsables de su cumplimiento?	SI		A	1.4300	
<b>Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los Objetivos</b>					<b>Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los Objetivos</b>
2.6a ¿En el organismo descentralizado se cuenta con un Comité de Administración de Riesgos formalmente establecido?		NO	B	0.0000	
2.6b En caso de que la respuesta sea afirmativa de la pregunta 2.6.a, ¿El comité está integrado por los titulares de las unidades sustantivas y administrativas del organismo descentralizado y de la Contraloría Municipal?		NO	B	0.0000	
2.6c En caso de que la respuesta de la pregunta 2.6.a sea afirmativa, indique si el comité está regulado formalmente, mediante un manual de integración, reglas o lineamientos de operación? Así mismo, mencionar si cuenta al menos con las siguientes funciones: a) Proponer la política y la estrategia para la administración de riesgos en el organismo descentralizado. b) Promover una cultura de riesgos y la capacitación necesaria en esta materia. c) Establecer la política de riesgos del organismo descentralizado. d) Conocer de los riesgos y tomar decisiones sobre la respuesta a los mismos. e) Aprobar las políticas y metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos.		NO	B	0.0000	
2.7 ¿El organismo descentralizado tiene identificados los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de sus objetivos y metas? En caso de que la respuesta sea positiva, indique los niveles de la estructura organizacional en los que se realiza la identificación de riesgos: i) Primer Nivel; ii) Segundo Nivel; iii) Tercer Nivel; iv) Cuarto Nivel; v) Quinto Nivel; Mencionar el nombre del documento soporte y la fecha de emisión o de última actualización.		NO	B	0.0000	
2.8 ¿El organismo descentralizado cuenta con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico, o documento análogo?		NO	B	0.0000	
2.9a ¿El organismo descentralizado ha realizado evaluación de los riesgos de sus principales procesos sustantivos y adjetivos por los cuales se realizan actividades para cumplir con los objetivos? Si la respuesta es afirmativa, mencione por lo menos, tres procesos sustantivos y tres adjetivos a los que se haya realizado el análisis y la evaluación de los riesgos que de materializarse pudieran afectar la consecución de los objetivos del organismo descentralizado.		NO	B	0.0000	
2.9b Señale si se implantaron acciones para mitigar y administrar los riesgos (elaboración de un plan de mitigación y administración de riesgos). Mencionar el cargo del responsables de realizar la evaluación.		NO	B	0.0000	
<b>Identificación de Riesgos de Corrupción y Fraude</b>					<b>Identificación de Riesgos de Corrupción y Fraude</b>
2.1 ¿El organismo descentralizado 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?		NO	B	0.0000	
<b>Actividades de Control</b>			<b>9</b>		
<b>Implementar Actividades de Control (Políticas y Procedimientos)</b>					<b>Implementar Actividades de Control (Políticas y Procedimientos)</b>
3.1 ¿El organismo descentralizado cuenta con Manuales de Procedimientos de los procesos sustantivos y adjetivos mencionados en la pregunta 2.9.a del componente de Administración de Riesgos?		NO	B	0.0000	
<b>Controles para Mitigar los Riesgos</b>					<b>Controles para Mitigar los Riesgos</b>
3.2 ¿El organismo descentralizado cuenta con controles para asegurar que se cumplan los objetivos de su Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico o documento análogo?	SI		A	2.2200	
<b>Actividades de Control para las TIC</b>					<b>Actividades de Control para las TIC</b>
3.3 ¿El organismo descentralizado cuenta con sistemas informáticos que apoyen el desarrollo de sus actividades sustantivas, financieras o administrativas? En su caso de que la respuesta sea afirmativa, anote el nombre de los sistemas y los procesos que apoyan.	SI		A	4.4400	MCUBICA, CONTPAQ, NOMINPAQ, ADMINPAQ.
3.4 ¿El organismo descentralizado cuenta con un Comité de Tecnología de Información y Comunicaciones (Informática) donde participen los principales funcionarios, personal del área de tecnología (sistemas informáticos) y representantes de las áreas usuarias?		NO	B	0.0000	
3.5a Respecto de los sistemas informáticos y de comunicaciones del organismo descentralizado, responda lo siguiente: ¿Se cuenta con un programa de adquisiciones de equipos y software?	SI		A	0.5550	
3.5b ¿Se cuenta con un inventario de programas informáticos en operación?	SI		A	0.5550	
3.5c ¿Se cuenta con licencias de los programas instalados en cada computadora?	SI		A	0.5550	
3.5d ¿Se cuenta con servicio de mantenimiento de las computadoras, conmutadores, servidores, etc.,?	SI		A	0.5550	



## EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Cuenta Pública: 2018

Componente / Pregunta	Entidad Fiscalizada				Comentarios / Observaciones
	SI	NO	Autoevaluación	Documentación	
3.6 ¿El organismo descentralizado cuenta con políticas y lineamientos de seguridad para los sistemas informáticos y de comunicaciones que establezcan claves de acceso a los sistemas; programas y datos; detectores y defensas contra accesos no autorizados, y antivirus, entre otros? Si la respuesta es afirmativa, mencione, el nombre del documento y la fecha de emisión o de la última actualización.		NO	B	0.0000	
<b>Información y comunicación</b>			<b>9</b>		
<b>Información Relevante y de Calidad</b>					<b>Información Relevante y de Calidad</b>
4.1a ¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.	SI		A	0.4440	
4.1b ¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Contabilidad Gubernamental? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.	SI		A	0.4440	
4.1c ¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información Pública? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.	SI		A	0.4440	
4.1d ¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Fiscalización? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.	SI		A	0.4440	
4.1e ¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Rendición de Cuentas? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.	SI		A	0.4440	
<b>Comunicación Interna</b>					<b>Comunicación Interna</b>
4.2 ¿Se tiene formalmente instituido la elaboración de un documento por el cual se informe periódicamente al Presidente, Director o Titular de la institución, la situación que guarda el funcionamiento general del Sistema de Control Interno? Si la respuesta es afirmativa mencione el nombre del documento y la fecha de emisión y de la última actualización.		NO	B	0.0000	
4.3 ¿El organismo descentralizado cumple con la obligatoriedad de registrar contable, presupuestal y patrimonialmente sus operaciones y que éstas se reflejen en la información financiera?	SI		A	2.2200	
4.4a Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado Analítico del Activo (1) (3)	SI		A	0.4036	
4.4b Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos (1) (3)	SI		A	0.4036	
4.4c Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado Analítico de Ingresos (1) (2) (3)	SI		A	0.4036	
4.4d Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos (1) (2) (3)	SI		A	0.4036	
4.4e Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado de Situación Financiera (2) (3)	SI		A	0.4036	
4.4f Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado de Actividades (2) (3)	SI		A	0.4036	
4.4g Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estados de Cambios en la Situación Financiera (3)	SI		A	0.4036	
4.4h Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación de los Estados de Variación en la Hacienda Pública (3)	SI		A	0.4036	
4.4i Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado de Flujo de Efectivo (3)	SI		A	0.4036	
4.4j Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Informe sobre Pasivos Contingentes (3)	SI		A	0.4036	
4.4k Señale si el organismo descentralizado ha cumplido con la generación de las Notas a los Estados Financieros (3) (1) Estados Financieros Básicos que los municipios sujetos al ACUERDO por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado Básico (SSB) para los municipios con menos de cinco mil habitantes. (2) Estados Financieros Básicos que los municipios sujetos al ACUERDO por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado Básico (SSB) para los municipios de entre cinco mil a veinticinco mil habitantes. (3) Estados Financieros de generación periódica e información financiera señalados en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, DOF del 6 de octubre de 2014.	SI		A	0.4036	
4.5a Para los sistemas informáticos que apoyan el desarrollo de las actividades sustantivas o adjetivas del organismo descentralizado, indicados en la pregunta 3.3 del componente de Actividades de Control, señale si se les ha aplicado una evaluación de control interno y/o riesgos en el último ejercicio. En caso de que la respuesta sea afirmativa, anote el nombre de los sistemas.		NO	B	0.0000	
4.5b En caso que la respuesta a la pregunta 4.5.a sea afirmativa, señale si la institución estableció actividades de control para mitigar los riesgos identificados que de materializarse, pudieran afectar su operación.		NO	B	0.0000	
4.6 ¿Se tiene formalmente implantado un documento por el cual se establezca(n) el(los) plan(es) de recuperación de desastres que incluya datos, hardware y software críticos asociados directamente al logro de objetivos y metas institucionales?		NO	B	0.0000	
<b>Supervisión</b>			<b>0</b>		
<b>Realizar actividades de supervisión (Evaluaciones y Autoevaluaciones)</b>					<b>Realizar actividades de supervisión (Evaluaciones y Autoevaluaciones)</b>
5.1a En relación con los objetivos y metas establecidos por el organismo descentralizado en su Plan, Programa Estratégico, o documento análogo. ¿El organismo descentralizado autoevalúa el cumplimiento de los objetivos establecidos? Si la respuesta es afirmativa mencione con qué periodicidad (anual, semestral o trimestral) realizan la autoevaluación, el área o unidad administrativa responsable de consolidar la información con fines de la autoevaluación, así mismo menciona la instancia a la que se reportan los resultados de evaluación.		NO	B	0.0000	
5.1b Si la respuesta a la pregunta 5.1.a es afirmativa, mencione si se elabora un programa de acciones para resolver las problemáticas detectadas en dicha autoevaluación? Si la respuesta es afirmativa, anote el cargo del servidor público que autoriza dicho programa y su área de adscripción.		NO	B	0.0000	
5.1c Si la respuesta a la pregunta 5.1.b es afirmativa, indique si se realiza el seguimiento del programa de acciones para resolver las problemáticas detectadas (de ser el caso), a fin de verificar que las deficiencias se solucionan de manera oportuna y puntual?		NO	B	0.0000	
5.2a De los principales procesos sustantivos y adjetivos relevantes mencionados en la pregunta 2.9 del componente de Administración de Riesgos, mencione si se llevaron a cabo auditorías internas. Si la respuesta es afirmativa, mencione el proceso al que se realizó la auditoría, el nombre del informe y la instancia que lo formuló.		NO	B	0.0000	



## EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

Cuenta Pública: 2018

Componente / Pregunta	Entidad Fiscalizada				Comentarios / Observaciones
	SI	NO	Autoevaluación	Documentación	
5.2b De los principales procesos sustantivos y adjetivos relevantes mencionados en la pregunta 2.9 del componente de Administración de Riesgos, mencione si se llevaron a cabo auditorías externas en el último ejercicio. Si la respuesta es afirmativa mencione el proceso al que se realizó la auditoría, el nombre del informe y la instancia que lo formuló.		NO	B 0.0000		
5.3 ¿El organismo descentralizado estableció controles para supervisar las actividades más susceptibles a corrupción.? Si la respuesta es afirmativa indique qué tipo de controles se establecieron para supervisar las actividades de tesorería, adquisiciones y obra pública.		NO	B 0.0000		
<b>TOTAL</b>			<b>41</b>		

C.P. JUAN PEDRO RODRÍGUEZ TORRES  
GERENTE ADMINISTRATIVO