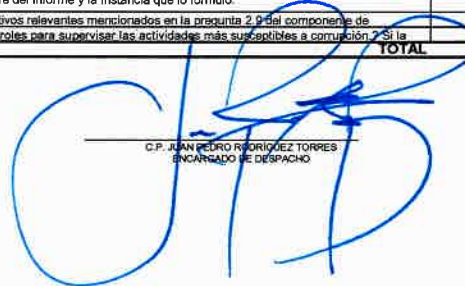


Cuenta Pública: 2020 EVALUACION DE CONTROL INTERNO						
ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE S.L.P.						
Componente / Pregunta	SI	NO	Autoevaluación	Documentación	Entidad Fiscalizada	Comentarios / Observaciones
Ambiente de Control			16			
Normativa de Control Interno						Normativa de Control Interno
1.1	¿El organismo descentralizado cuenta con normas generales, lineamientos, acuerdos, decretos u otro ordenamiento en	NO	A	0.9100		Compromiso con los Valores Éticos
Compromiso con los Valores Éticos						Compromiso con los Valores Éticos
1.2	¿El organismo descentralizado tiene formalizado un Código de Ética?	SI	A	0.9100		
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 Ética se da a conocer a otras personas con las que se relaciona el organismo descentralizado (terceros)?	SI	A	1.5300		
1.6	¿El organismo descentralizado solicita por escrito, periódicamente, la aceptación formal del compromiso de cumplir con el	SI	A	0.9100		
1.7	¿En el organismo descentralizado existen mecanismos para recibir denuncias de posibles violaciones a los valores éticos y a las	SI	A	0.9100		
Responsabilidad de Vigilancia y Supervisión del Control Interno						Responsabilidad de Vigilancia y Supervisión del Control Interno
1.8	¿Se informa a las instancias superiores sobre el estado que guarda la atención de las investigaciones de las denuncias por	SI	A	0.9100		
1.8a	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Ética e Integridad para el tratamiento	SI	A	0.3033		
1.8b	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Control Interno para el tratamiento	NO	B	0.0000		
1.9c	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Administración de Recursos para el	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	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	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	SI	A	0.3033		
Estructura, Autoridades, Funciones y Responsabilidades						Estructura, Autoridades, Funciones y Responsabilidades
1.1	¿El organismo descentralizado cuenta con un Reglamento Interior o Ley Orgánica Municipal que establezca las atribuciones	SI	A	1.8200		
1.11	¿El organismo descentralizado cuenta con Manual General de Organización o algún documento de similar naturaleza en el	SI	A	1.8200		
1.12a	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan la Estructura organizacional autorizada?	SI	A	0.9067		
1.12b	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las facultades de todas las unidades	SI	A	0.9067		
1.12c	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las funciones que se derivan de cada una de	SI	A	0.9067		
1.13a	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para	SI	A	0.2275		
1.13b	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para	SI	A	0.2275		
1.13c	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para	SI	A	0.2275		
1.13d	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para	SI	A	0.2275		
Competencia Profesional y Capacitación de Personal						Competencia Profesional y Capacitación de Personal
1.14	¿El organismo descentralizado tiene formalmente establecido un manual de procedimientos para la administración de los	NO	B	0.0000		
1.15	¿El organismo descentralizado cuenta con un catálogo de puestos (clasificación formal de puestos) en el que se determine	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		
1.17	¿Existe un procedimiento formalizado para evaluar el desempeño del personal que labora en el organismo descentralizado?	NO	B	0.0000		
Administración de Riesgos			10			
Establecimiento de Objetivos y Tolerancia al Riesgo						Establecimiento de Objetivos y Tolerancia al Riesgo
2.1	¿El organismo descentralizado cuenta con un Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico o documento	SI	A	2.9600		
2.2	¿El organismo descentralizado tiene establecidos indicadores para medir el cumplimiento de los objetivos de su Plan de	SI	A	2.9600		
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		
Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los Objetivos						Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los
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	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	NO	B	0.0000		
2.7	¿El organismo descentralizado tiene identificados los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de sus objetivos y	NO	B	0.0000		
2.8	¿El organismo descentralizado cuenta con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que	NO	B	0.0000		
2.8a	¿El organismo descentralizado ha realizado evaluación de los riesgos de sus principales procesos sustantivos y adjetivos por	NO	B	0.0000		
2.8b	¿Señale si se implantaron acciones para mitigar y administrar los riesgos (elaboración de un plan de mitigación y	NO	B	0.0000		
Identificación de Riesgos de Corrupción y Fraude						Identificación de Riesgos de Corrupción y Fraude
2.1	¿El organismo descentralizado cuenta con algún lineamiento, procedimiento, manual o guía en el que se establezca la	NO	B	0.0000		
Actividades de Control			13			
Implementar Actividades de Control (Políticas y Procedimientos)						Implementar Actividades de Control (Políticas y Procedimientos)
3.1	¿El organismo descentralizado cuenta con Manuales de Procedimientos de los procesos sustantivos y adjetivos	NO	B	0.0000		
Controles para Mitigar los Riesgos						Controles para Mitigar los Riesgos
3.2	¿El organismo descentralizado cuenta con controles para asegurar que se cumplan los objetivos de su Plan de Desarrollo	SI	A	2.2200		
Actividades de Control para las TIC						Actividades de Control para las TIC
3.3	¿El organismo descentralizado cuenta con sistemas informáticos que apoyen el desarrollo de sus actividades sustantivas,	SI	A	4.4400		
3.4	¿El organismo descentralizado cuenta con un Comité de Tecnología de Información y Comunicaciones (Informática) donde	SI	A	0.0000		
3.5a	Respecto de los sistemas informáticos y de comunicaciones del organismo descentralizado, responda lo siguiente: ¿Se	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		
3.6	¿El organismo descentralizado cuenta con políticas y lineamientos de seguridad para los sistemas informáticos y de	SI	A	4.4400		
Información y comunicación			20			
Información Relevante y de Calidad						Información Relevante y de Calidad
4.1a	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus	SI	A	0.4440		C.P. JUAN PEDRO RODRIGUEZ TORRES - GERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANZAS
4.1b	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus	SI	A	0.4440		C.P. JUAN PEDRO RODRIGUEZ TORRES - GERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANZAS
4.1c	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus	SI	A	0.4440		C.P. TANIA ELIZABETH GONZALEZ DIAZ - TITULAR DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y
4.1d	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus	SI	A	0.4440		C.P. JUAN PEDRO RODRIGUEZ TORRES - GERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANZAS
4.1e	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus	SI	A	0.4440		C.P. GILDARDO MORENO HERNANDEZ - DIRECTOR GENERAL
Comunicación Interna						Comunicación Interna
4.2	¿Se tiene formalmente instituido la elaboración de un documento por el cual se informe periódicamente al Presidente,	SI	A	4.4400		CUESTIONARIO DE EVALUACION DE CONTROL INTERNO, ACTUALIZADO AL 06 DE
4.3	¿El organismo descentralizado cumple con la obligatoriedad de registrar contable, presupuestal y patrimonialmente sus	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 Otras Pasivos (1)	SI	A	0.4036		

ORGANISMO OPERADOR PARAMUNICIPAL DE AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DESCENTRALIZADO DE LAS AUTORIDADES DEL AYUNTAMIENTO DE RIOVERDE S.L.P.

Componente / Pregunta		SI	NO	Autoevaluación	Documentación	Entidad Fiscalizada	Comentarios / Observaciones
Ambiente de Control				16			
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 Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de	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	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	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 adjetivos del organismo	SI		A	1.1100		Sistema de Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET
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.	SI		A	1.1100		Se realizan respaldos de los sistemas existentes de manera periódica, físicamente y en servidores en línea (Google Drive)
4.6	¿Se tiene formalmente implantado un documento por el cual se establezca(n) el(los) plan(es) de recuperación de desastres	SI		A	4.4400		
Supervisión				3			
Realizar actividades de supervisión (Evaluaciones v Autoevaluaciones)							Realizar actividades de supervisión (Evaluaciones v Autoevaluaciones)
5.1a	En relación con los objetivos y metas establecidos por el organismo descentralizado en su Plan, Programa Estratégico, o	SI		A	2.8687		De manera trimestral, se informa a través de los indicadores de Gestión el estado que quedan
5.1b	Si la respuesta a la pregunta 5.1.a es afirmativa, mencione si se elabora un programa de acciones para resolver las	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	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		
5.2b	De los principales procesos sustantivos y adjetivos relevantes mencionados en la pregunta 2.9 del componente de	NO		B	0.0000		
5.3	¿El organismo descentralizado estableció controles para supervisar las actividades más susceptibles a corrupción? Si la	NO		B	0.0000		
TOTAL					62		


C.P. JUAN PEDRO RODRIGUEZ TORRES
ENCARGADO DE DESPACHO


C.P. ARTURO CASTRO ALTAMIRANO
CONTADOR INTERNO MUNICIPAL