

**Cédula de Evaluación en materia de Control Interno con base en el Manual Administrativo de Aplicación General**



SECRETARÍA  
DE FINANZAS Y DE  
ADMINISTRACIÓN

**SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN**

Nombre de la Institución: **C.P. JESÚS ARTURO DÍAZ MEDINA**

Nombre del Titular de la Institución: **Fortalecer el Sistema de Control Interno en la Secretaría de Finanzas y de Administración para proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad.**

Objetivo General de la Asesoría: **16/02/2021**

Fecha de la evaluación: **Año a evaluar: 2020**

| No.                        | Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Áreas involucradas                                        | Persona Responsable y su cargo    | Acciones que dan cumplimiento al Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Evidencia que se adjunta                                                                                                                             | Evaluación | Valoración | Nivel detectado | Clasificación |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------|
| <b>AMBIENTE DE CONTROL</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                           |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                      |            |            |                 |               |
| 1.-                        | Los servidores públicos de la Institución, conocen y aseguran en su área de trabajo el cumplimiento de metas y objetivos, visión y misión institucionales (Institucional).                                                                                                                                             | Subsecretaría de Administración                           | Lic. Luis Ignacio Orrante Ramírez | La aplicación de los conceptos básicos de la entidad son el fundamento del Plan Anual de Trabajo. Adicionalmente son del dominio Público mediante la página WEB de la Secretaría de la Contraloría y sus publicaciones en el portal de transparencia <a href="http://transparencia.durango.gob.mx/SFA">http://transparencia.durango.gob.mx/SFA</a> . Derivado del Plan Anual de trabajo COCODI 2019 y 2020 se socializaron las metas, objetivos, visión y misión institucionales. | Publicación en página de transparencia y página de Secretaría de Finanzas y de Administración Correos electrónicos de difusión de normativa interna. | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 2                          | Los objetivos y metas institucionales derivados del plan estratégico están comunicados y asignados a los encargados de las áreas y responsables de cada uno de los procesos para su cumplimiento (Institucional).                                                                                                      | Dirección de Programación y Presupuesto (Planeación SFYA) | Jonathan G. Neira V.              | Si. Se tiene conformado un comité interno de seguimiento a la planeación.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Indicadores de la MIR 2020                                                                                                                           | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 3                          | La institución cuenta con un Comité de Ética y de Prevención de Conflictos de Interés formalmente establecido para difundir y evaluar el cumplimiento del Código de Ética y de Conducta; se cumplen con las reglas de integridad para el ejercicio de la función pública y sus lineamientos generales (Institucional). | Área de Transparencia (Comité de ética SFYA)              | Verónica Renieria                 | Si. Se tiene conformado el comité de ética y conflicto de intereses, cabe señalar que con fecha 29 de marzo del 2020 se actualizó el Código de Ética, Conducta y Procedimiento para Recibir Denuncias. Y esta versión se encuentra publicada en la página de la SFYA; así mismo, se difundió de manera impresa al personal de la Secretaría.                                                                                                                                      | Acta de formalización del Comité de ética y conflicto de intereses Código de Ética, Conducta y Procedimiento para Recibir Denuncias.                 | 4          | 100%       | Óptimo          | 100%          |
| 4                          | Se aplican, al menos una vez al año, encuestas de clima organizacional, se identifican áreas de oportunidad, determinan acciones de mejora, dan seguimiento y evalúan sus resultados (Institucional).                                                                                                                  | Departamento de Capacitación, Recrutamiento y Selección   | Diana G. Longoria                 | Se aplica encuesta de clima organizacional en forma semestral                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Encuestas y análisis de resultados 2020                                                                                                              | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 5                          | La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, delega y delega funciones, delega facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones de los procesos.                                                                                    | Coordinación de Organización y Métodos                    | Oscar Tapia P.                    | Se tiene publicado Reglamento Interior y Manual de Organización                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Publicación de Reglamento Interior y Manual de Organización en Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Durango                                   | 4          | 100%       | Óptimo          |               |

**Cédula de Evaluación en materia de Control Interno con base en el Manual Administrativo de Aplicación General**



SECRETARÍA  
DE FINANZAS Y DE  
ADMINISTRACIÓN

Nombre de la Institución:

SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN

Nombre del Titular de la Institución:

C.P. JESÚS ARTURO DÍAZ MEDINA

Objetivo General de la Asesoría:

Fortalecer el Sistema de Control Interno en la Secretaría de Finanzas y de Administración para proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad.

Fecha de la evaluación:

16/02/2021

Año a evaluar:

2020

| No. | Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                                           | Áreas involucradas                           | Persona Responsable y su cargo | Acciones que dan cumplimiento al Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Evidencia que se adjunta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Evaluación | Valoración | Nivel detectado | Clasificación |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------|
| 6   | Los perfiles y descripciones de puestos están actualizados conforme a las funciones y alineados a los procesos (institucional).                                                                                                                                                               | Coordinación de Organización y Métodos       | Oscar Tapia P.                 | Se tiene publicado el nuevo Manual de Organización                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Publicación de Manual de Organización en Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Durango                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 7   | El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos está alineado a los objetivos y metas institucionales y se actualizan con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable.               | Coordinación de Organización y Métodos       | Oscar Tapia P.                 | Publicación de Manual de organización                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Publicación de Manual de organización en Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Durango                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 8   | Se opera en el proceso un mecanismo para evaluar y actualizar el control interno (políticas y procedimientos), en cada ámbito de competencia y nivel jerárquico.                                                                                                                              | Coordinación de Organización y Métodos       | Oscar Tapia P.                 | Acordones de seguimiento de COCODI de SFYA. Durante el ejercicio 2020 se celebraron 4 reuniones, en las que se dio seguimiento a cada uno de los componentes del Comité y de las acciones sustantivas definidas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Actas de sesión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 2.- | <b>ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |                                              |                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |            |                 |               |
| 9   | Se aplica la metodología establecida en cumplimiento a las etapas para la Administración de Riesgos, para su identificación, descripción, evaluación, atención y seguimiento, que incluya los factores de riesgo, estrategias para administrarlos y la implementación de acciones de control. | Subsecretaría de Egresos                     | Marín Eduardo Bolívar          | Se hizo del conocimiento de todas las unidades administrativas de la Secretaría sobre las alertas de forma vertical, horizontal y transversal, así como de metodología general de identificación y administración de riesgos. Se generaron los Lineamientos para la Gestión, Suscripción, Control y Seguimiento de los Convenios y los Lineamientos para la Administración y Ejercicio de los Fondos de Aportaciones del Ramo 33. de igual forma se publican los acuerdos administrativos para la calendarización del ramo 33, esto con fecha 28/01/2020 | Oficios circulares concernientes a la administración de riesgos (internos y hacia los ejecutores de recursos). Publicación en el Periódico Oficial del Estado de Durango de los Lineamientos para la Gestión, Suscripción, Control y Seguimiento de los Convenios y los Lineamientos para la Administración y Ejercicio de los Fondos de Aportaciones del Ramo 33. Listas de asistencia de reuniones de capacitación en materia de Administración de Riesgos de la Secretaría de Finanzas y de Administración de Riesgos de la Secretaría. | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 10  | Las actividades de control interno atienden y mitigan los riesgos identificados del proceso, que pueden afectar el logro de metas y objetivos institucionales, y éstas son ejecutadas por el servidor público facultado conforme a la normatividad.                                           | Enlace de Administración de Riesgos (COCODI) | Marín Eduardo Bolívar          | Se da seguimiento a los riesgos detectados derivados de los resultados de auditorías a la SFA por parte de la ASF, SFP y SECOED. Como parte de ese seguimiento se realizaron reuniones con cada una de las distintas unidades administrativas de la SFYA con el objeto de socializar la AR                                                                                                                                                                                                                                                               | Oficios de instrucción, minutas de trabajo, reuniones periódicas de seguimiento, en la etapa inicial del procedimiento de administración de riesgos. Listas de asistencia de reuniones de capacitación en materia de Administración de Riesgos de la Secretaría de Finanzas y de Administración de Riesgos de la Secretaría.                                                                                                                                                                                                               | 3          | 75%        | Avanzado        | 94%           |

**Cédula de Evaluación en materia de Control Interno con base en el Manual Administrativo de Aplicación General**



SECRETARÍA  
DE FINANZAS Y DE  
ADMINISTRACIÓN

Nombre de la Institución:

SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN

Nombre del Titular de la Institución:

C.P. JESÚS ARTURO DÍAZ MEDINA

Objetivo General de la Asesoría:

Fortalecer el Sistema de Control Interno en la Secretaría de Finanzas y de Administración para proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad.

Fecha de la evaluación:

16/02/2021

Año a evaluar:

2020

| No. | Elemento de Control                                                                                                                                                                                                 | Áreas Involucradas                                                                                                                                                                   | Persona Responsable y su cargo                                               | Acciones que dan cumplimiento al Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Evidencia que se adjunta                                                                                                                                                                                        | Evaluación | Valoración | Nivel detectado | Clasificación |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------|
| 11  | Existe un procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de los procesos que intervienen en la administración de riesgos.                                                                    | Enlace de Administración de Riesgos (COCODI)                                                                                                                                         | Martín Eduardo Bolívar                                                       | Se tiene publicado el Manual de Organización de igual forma, en el Periódico Oficial del gobierno del estado de Durango en su publicación del 16 de diciembre del 2018, establece las responsabilidades de la AR, de su comité, y de los servidores públicos                                                                                                                                                                                                 | Publicación de Manual de Organización y publicación del 16 de diciembre del 2018 en Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Durango.                                                                        | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 12  | Se instrumentan en los procesos acciones para identificar, evaluar y dar respuesta a los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales. | Subsecretaría de Ingresos, Subsecretaría de Egresos, Subsecretaría de Administración/ COEPA/ Dirección de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones/ Subprocuraduría Fiscal | Integrante del Comité COCODI                                                 | Acciones de seguimiento de COCODI de SFYA Seguimiento por parte del Comité de Ética y Conflicto de Intereses. Capacitaciones programadas con respecto a las declaraciones patrimoniales (a los integrantes de nuevo ingreso y al resto del personal de la Secretaría).                                                                                                                                                                                       | Evidencia documental de reuniones celebradas en 2020 con las distintas unidades administrativas de la SFYA, actas de sesiones del los Comités COCODI y de Ética                                                 | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 3.- | ACTIVIDADES DE CONTROL                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                      |                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                 |            |            |                 |               |
| 13  | Se seleccionan y desarrollan actividades de control que ayuden a dar respuesta y reducir los riesgos de cada proceso, considerando los controles manuales y/o automatizados con base en el uso de TIC's.            | Titulares de las áreas de la Secretaría                                                                                                                                              | Titulares de las áreas de la Secretaría (De acuerdo a organigrama publicado) | Generación de usuarios con responsabilidades específicas en el Sistema Financiero, que permitan delimitar las funciones y acceder a información sustantiva en tiempo real, control de inventarios, Capacitaciones programadas con respecto a la operación del Sistema de Recursos Federales Transferidos (SRFT), socialización de la administración de riesgos, participación de los servidores públicos en la detección e identificación de nuevos riesgos. | Resguardo de usuarios del Sistema Financiero. Generación de reportes del Sistema Financiero en tiempo real. Constancias de capacitación en materia de operación del Sistema de Recursos Federales Transferidos. | 4          | 100%       | Óptimo          |               |

**Cédula de Evaluación en materia de Control Interno con base en el Manual Administrativo de Aplicación General**



SECRETARÍA  
DE FINANZAS Y DE  
ADMINISTRACIÓN

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |      |  |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|--|
| Nombre de la Institución:             | SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                            |                |      |  |
| Nombre del Titular de la Institución: | C.P. JESUS ARTURO DÍAZ MEDINA                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |      |  |
| Objetivo General de la Asesoría:      | Fortalecer el Sistema de Control Interno en la Secretaría de Finanzas y de Administración para proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad. |                |      |  |
| Fecha de la evaluación:               | 16/02/2021                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Año a evaluar: | 2020 |  |

| No. | Elemento de Control                                                                                                                                                                                          | Áreas involucradas                                                        | Persona Responsable y su cargo              | Acciones que dan cumplimiento al Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Evidencia que se adjunta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Evaluación | Valoración | Nivel detectado | Clasificación |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------|
| 14  | Se encuentran claramente definidas las actividades de control en cada proceso, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal.                            | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría | Óscar Tapia                                 | Se cuenta con Manual de Organización y Reglamento Interior de la SFA, de igual manera se ha trabajado en la documentación de los procesos internos de la SFYA                                                                                                                                                                                                                           | Publicación en Periódico Oficial del Estado de Durango del Manual de Organización y de la socialización del Reglamento Interior de la SFA al publicarlo en la Página oficial de la Secretaría.<br>Es importante mencionar que en relación al avance en la consecución de resultados según los indicadores de la página de transparencia el Estado de Durango obtuvo un avance significativo al colocarse por encima de la media nacional ubicándose en un grado de avance en la implementación "medio alto" | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 15  | Se tienen en operación los instrumentos y mecanismos del proceso, que miden su avance, resultados y se analizan las variaciones en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales                  | Dirección de Programación y Presupuesto (Planeación SFYA)                 | Jonathan G. Neira V.                        | Dar seguimiento a cumplimiento de objetivos y monitorear el avance por medio de los indicadores MIR                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Indicadores de la MIR 2020, página de transparencia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 16  | Se tienen establecidos estándares de calidad, resultados, servicios o desempeño en la ejecución de los procesos.                                                                                             | Dirección de Programación y Presupuesto (Planeación SFYA)                 | Jonathan G. Neira V.                        | Entre los indicadores de gestión y resultados están los indicadores MIR y los informes trimestrales que se presentan ante la SHCP, los indicadores de estos informes se encuentran publicados en la página de transparencia a través de distintos indicadores. Entre los resultados podemos observar que el resultado de consistencia de recursos transferidos es de 99.58% de calidad. | Indicadores de la MIR 2020.<br><a href="https://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PTP/Entidadesfederales">https://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PTP/Entidadesfederales</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 17  | Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, con la finalidad de evitar su recurrencia. | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría | Wendy Lopez Leyva / Martín E. Bolívar Reyes | Definición por parte del titular de la Dependencia de enlaces de atención de auditoría por cada Subsecretaría y COEPA. Así mismo, se llevan a cabo reuniones de seguimiento para establecimiento de controles internos que eviten la recurrencia de observaciones detectadas en auditoría                                                                                               | Oficio número SFA/078/2019 (vigente a la fecha), minutos de trabajo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 4          | 100%       | Óptimo          |               |

96%

**Cédula de Evaluación en materia de Control Interno con base en el Manual Administrativo de Aplicación General**



SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |                |            |                 |               |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|-----------------|---------------|
| Nombre de la Institución:             |                                                                                                                                                                                                                                                                       | SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |                |            |                 |               |
| Nombre del Titular de la Institución: |                                                                                                                                                                                                                                                                       | C.P. JESÚS ARTURO DÍAZ MEDINA                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |                |            |                 |               |
| Objetivo General de la Asesoría:      |                                                                                                                                                                                                                                                                       | Fortalecer el Sistema de Control Interno en la Secretaría de Finanzas y de Administración para proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad. |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |                |            |                 |               |
| Fecha de la evaluación:               |                                                                                                                                                                                                                                                                       | 16/02/2021                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 | Año a evaluar: |            | 2020            |               |
| No.                                   | Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                   | Áreas involucradas                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Persona Responsable y su cargo    | Acciones que dan cumplimiento al Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                            | Evidencia que se adjunta                                                                                                                                                                                        | Evaluación     | Valoración | Nivel detectado | Clasificación |
| 18                                    | Se identifica en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarla a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría                                                                                                                                                                                                                             | Wendy Lopez Leyva / Erika M. Solo | Análisis y atención de recomendaciones de auditoría en materia de control interno. Documentación de proceso de acciones correctivas y Preventivas de Desempeño Institucional                                                                                                                                    | Oficios de instrucción referentes a recomendaciones de auditoría en materia de control interno. Documentación de acciones correctivas y preventivas para ejercicio 2020                                         | 3              | 75%        | Avanzado        |               |
| 19                                    | Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control.                                                                                                                                                | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría                                                                                                                                                                                                                             | Oscar Tapia P. / Erika M. Solo    | Análisis y atención de recomendaciones de auditoría en materia de control interno. Documentar proceso de acciones correctivas y Preventivas de Desempeño Institucional                                                                                                                                          | Oficios de instrucción referentes a recomendaciones de auditoría en materia de control interno. Documentación de acciones correctivas y preventivas para ejercicio 2020                                         | 4              | 100%       | Óptimo          |               |
| 20                                    | Las recomendaciones y acuerdos de los Comités Institucionales, relacionados con cada proceso, se atienden en tiempo y forma, conforme a su ámbito de competencia.                                                                                                     | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría                                                                                                                                                                                                                             | Oscar Tapia P. / Erika M. Solo    | Acciones de seguimiento de COCODI de SRFYA. Seguimiento por parte del Comité de Ética y Conflicto de Intereses, actualización del Código el 29 de marzo del 2020.                                                                                                                                               | Actas de sesiones del los Comités COCODI y de Ética                                                                                                                                                             | 4              | 100%       | Óptimo          |               |
| 21                                    | Existen y operan en los procesos actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's.                                                                                                                                                                       | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría                                                                                                                                                                                                                             | Oscar Tapia P. / Erika M. Solo    | Generación de usuarios con responsabilidades específicas en el Sistema Financiero, que permiten delimitar las funciones y acceder a información sustantiva en tiempo real, control de inventarios, Capacitaciones programadas con respecto a la operación del Sistema de Recursos Federales Transferidos (SRFT) | Resguardo de usuarios del Sistema Financiero. Generación de reportes del Sistema Financiero en tiempo real. Constancias de capacitación en materia de operación del Sistema de Recursos Federales Transferidos. | 4              | 100%       | Óptimo          |               |
| 22                                    | Se identifican y evalúan las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso, considerando los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos que se requieren.                                                                       | Director de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones                                                                                                                                                                                                                                        | José Miguel Contreras M.          | Se documentan las solicitudes de TIC's mediante la mesa de servicio, así como atención mantenimiento constante a la infraestructura, equipos, redes y softwares.                                                                                                                                                | Solicitudes generadas en 2020                                                                                                                                                                                   | 4              | 100%       | Óptimo          |               |
| 23                                    | En las operaciones y etapas automatizadas de los procesos se cancelan oportunamente los accesos autorizados del personal que causó baja, tanto a espacios físicos como a TIC's.                                                                                       | Director de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones                                                                                                                                                                                                                                        | José Miguel Contreras M.          | Documentar solicitud de TIC's mediante la mesa de servicio                                                                                                                                                                                                                                                      | Solicitudes generadas en 2020                                                                                                                                                                                   | 3              | 75%        | Avanzado        |               |

**Cédula de Evaluación en materia de Control Interno con base en el Manual Administrativo de Aplicación General**



SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN

Nombre de la Institución:

SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN

Nombre del Titular de la Institución:

C.P. JESÚS ARTURO DÍAZ MEDINA

Objetivo General de la Asesoría:

Fortalecer el Sistema de Control Interno en la Secretaría de Finanzas y de Administración para proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad.

Fecha de la evaluación:

16/02/2021

Año a evaluar:

2020

| No. | Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Áreas involucradas                                                        | Persona Responsable y su cargo                                            | Acciones que dan cumplimiento al Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                                         | Evidencia que se adjunta                                                                                                                                                                                                                                                                 | Evaluación | Valoración | Nivel detectado | Clasificación |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------|
| 24  | Se cumple con las políticas y disposiciones establecidas para la Estrategia Digital Nacional en los procesos de gobernanza, organización y de entrega, relacionados con la planeación, contratación y administración de bienes y servicios de TIC's y con la seguridad de la información (Institucional TIC's). | Director de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones            | José Miguel Contreras M.                                                  | Conservación de contratos y convenios                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Contratos y convenios                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 4.- | INFORMAR Y COMUNICAR                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                           |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |            |                 |               |
| 25  | Existe en cada proceso un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida y verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables.                                                                  | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría | Los mecanismos establecidos en el Manual de Organización de la Secretaría, al detallar las funciones de cada área que la conforma. Se deberá socializar dicho documento y derivar de él lineamiento, en cuanto a la calidad de la información se aprecia en la página de transparencia indicadores de 91.76% durante el 2020 | Publicación de Manual de Organización en Periódico Oficial de Gobierno del Estado de Durango, página de transparencia: <a href="https://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PT/EntidadesFederativas">https://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx/es/PT/EntidadesFederativas</a> | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 26  | Se tiene implantado en cada proceso un mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas institucionales, cumplan con las políticas, lineamientos y criterios institucionales establecidos.                                     | Dirección de Programación y Presupuesto (Planeación SFYA)                 | Jonathan G. Neira V.                                                      | Integración de Informe de gobierno anual, así como informes específicos                                                                                                                                                                                                                                                      | Informes elaborados en 2020                                                                                                                                                                                                                                                              | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 27  | Dentro del sistema de información se genera de manera oportuna, suficiente y confiable, información sobre el estado de la situación contable y programático-presupuestal del proceso.                                                                                                                           | Dirección de Programación y Presupuesto (Planeación SFYA)                 | Jonathan G. Neira V.                                                      | Integración de Informe de gobierno anual, así como informes específicos                                                                                                                                                                                                                                                      | Informes elaborados en 2020                                                                                                                                                                                                                                                              | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 28  | Se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos, correspondientes a los procesos, aprobados en las reuniones del Órgano de Gobierno, de Comités Institucionales y de grupos de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma.                                       | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría | Responsable de seguimiento de acuerdos                                    | Documentar actas de sesiones ordinarias y extraordinarias                                                                                                                                                                                                                                                                    | Actas de sesión                                                                                                                                                                                                                                                                          | 4          | 100%       | Óptimo          | 100%          |

**Cédula de Evaluación en materia de Control Interno con base en el Manual Administrativo de Aplicación General**



SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |      |  |  |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|--|--|
| Nombre de la Institución:             | SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                            |                |      |  |  |
| Nombre del Titular de la Institución: | C.P. JESÚS ARTURO DÍAZ MEDINA                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |      |  |  |
| Objetivo General de la Asesoría:      | Fortalecer el Sistema de Control Interno en la Secretaría de Finanzas y de Administración para proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad. |                |      |  |  |
| Fecha de la evaluación:               | 16/02/2021                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Año a evaluar: | 2020 |  |  |

| No. | Elemento de Control                                                                                                                                                                                             | Áreas involucradas                                        | Persona Responsable y su cargo | Acciones que dan cumplimiento al Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Evidencia que se adjunta                                                                                                                                                           | Evaluación | Valoración | Nivel detectado | Clasificación |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------|
| 29  | Se tiene implantado un mecanismo específico para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias (institucional).                                                                  | Comité de ética                                           | Verónica Rentería              | Forma parte de las funciones orgánicas del Comité de Ética, actualmente en funcionamiento por parte de la SFA. Asimismo, a través de la línea específica para tal fin (01-800-01-00-111) y la página de la SFYA <a href="http://www.finanzasduranpo.gob.mx/">http://www.finanzasduranpo.gob.mx/</a> , página de la Secretaría de la Función Pública <a href="https://www.gob.mx/sfp">https://www.gob.mx/sfp</a> donde existe un módulo especializado para la denuncia por medio de diferentes instrumentos, cabe señalar que durante el ejercicio 2020 se actualizó el Código de Ética, Conducta y Procedimiento para recibir denuncias, con fecha 29/03/2020 y este se encuentra publicado en la página de la SFYA. | Acta de formalización del Comité de ética y conflicto de intereses, actas de sesión, página oficial de SFA y SFP, Código de Ética, Conducta y Procedimiento para recibir denuncias | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 30  | Se cuenta con un sistema de información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones (institucional). | Dirección de Programación y Presupuesto (Planeación SFYA) | Jonathan G. Neira V.           | Integración de Informe de gobierno anual, así como informes específicos trimestrales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Informes elaborados                                                                                                                                                                | 4          | 100%       | Óptimo          |               |

Cédula de Evaluación en materia de Control Interno con base en el  
Manual Administrativo de Aplicación General



SECRETARÍA  
DE FINANZAS Y DE  
ADMINISTRACIÓN

Nombre de la Institución:

SECRETARÍA DE FINANZAS Y DE ADMINISTRACIÓN

Nombre del Titular de la Institución:

C.P. JESÚS ARTURO DÍAZ MEDINA

Objetivo General de la Asesoría:

Fortalecer el Sistema de Control Interno en la Secretaría de Finanzas y de Administración para proporcionar una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, así como para prevenir actos contrarios a la integridad.

Fecha de la evaluación:

16/02/2021

Año a evaluar:

2020

SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA

| No.   | Elemento de Control                                                                                                                                                                                                                                                         | Áreas involucradas                                                        | Persona Responsable y su cargo | Acciones que dan cumplimiento al Elemento de Control                                                                                                                                       | Evidencia que se adjunta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Evaluación | Valoración | Nivel detectado | Clasificación |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------|
| 5.-   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                           |                                |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |            |                 |               |
| 31    | Se realizan las acciones correctivas y preventivas que contribuyen a la eficiencia y eficacia de las operaciones, así como la supervisión permanente de los cinco componentes de control interno.                                                                           | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría | Oscar Tapia P. / Erika M. Solo | Documentar proceso de acciones correctivas y Preventivas de Desempeño Institucional                                                                                                        | Acciones correctivas y preventivas documentadas en 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 32    | Los resultados de las auditorías de instancias fiscalizadoras de cumplimiento, de riesgos, de funciones, evaluaciones y de seguridad sobre Tecnologías de la Información, se utilizan para retroalimentar a cada uno de los responsables y mejorar el proceso.              | Director de Tecnologías de la Información y Telecomunicaciones            | José Miguel Contreras M.       | Reuniones de seguimiento con la totalidad de las áreas involucradas en los resultados de auditoría, de las cuales se derivan acuerdos para propiciar la mejora continua                    | Minutas de trabajo, comunicados, oficios de instrucción generados en 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| 33    | Se llevan a cabo evaluaciones del control interno de los procesos sustantivos y administrativos por parte del Titular y la Administración, Órgano Fiscalizador o de una instancia independiente para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos. | Titulares de área, departamento, Coordinación, Dirección, y Subsecretaría | Wendy Lopez Leyva              | Las auditorías practicadas por parte de los entes fiscalizadores federales, estatales, órgano interno de control, así como las evaluaciones y mejoras de procesos realizadas internamente. | Publicaciones de la Auditoría Superior de la Federación con respecto al resultado de la fiscalización de la Cuenta Pública (en la cual el estado de Durango obtuvo el 3er lugar nacional), Evaluaciones de Calidad de Información por parte de SHCP con respecto al Sistema de Recursos Federales Transferidos, Cabe destacar que el resultado en los distintos indicadores de la página de transparencia refleja un buen resultado llegando durante el tercer trimestre del 2020 a 91.76% de calidad en el apartado de indicadores y a 99.58% en consistencia de recursos federales transferidos | 4          | 100%       | Óptimo          |               |
| TOTAL |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                           |                                |                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |            |                 | 98%           |

100%