



SEFIPLAN
SECRETARÍA DE FINANZAS Y PLANEACIÓN

**Informe Anual del estado que guarda el
Sistema de Control Interno Institucional
en la Secretaría de Finanzas y Planeación
2021.**

2

21

Contenido

1. Introducción.....	3
2. Estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional en la Secretaría de Finanzas y Planeación.	4
3. Seguimiento a acciones prioritarias de ejercicios anteriores.	5
4. Principales resultados, deficiencias y fortalezas identificadas mediante los ejercicios para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional.....	7
5. Conclusiones Generales y Anexos.....	9



1. Introducción.

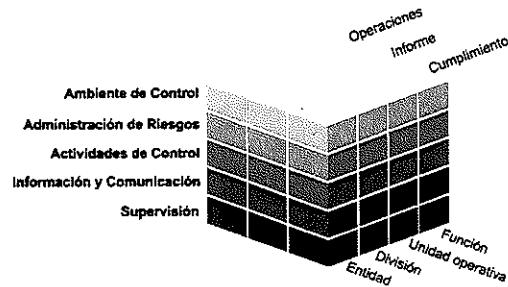
De conformidad con lo establecido en artículo 28 del Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo se rinde el presente Informe, mismo que tiene como objeto detallar el grado de madurez e implementación del Sistema de Control Interno Institucional en la Secretaría de Finanzas y Planeación para el ejercicio 2021.

La elaboración del presente Informe estuvo a cargo del Coordinador de Control Interno, Dr. Luis David Vázquez Heredia, Subsecretario Técnico Hacendario y fue aprobado por la Mtro. Ricardo Román Sánchez Hau Encargado del Despacho de la Secretaría de Finanzas y Planeación, destacando que el establecimiento e implementación de los controles y actividades de control es responsabilidad de los Titulares de las Unidades Administrativas correspondientes.

En este sentido, se tomaron como referencia lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Normas Generales de Control Interno para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo y la Metodología para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional, basadas en el modelo COSO 2013, así como en el Marco Integral de Control Interno (MICI), a fin de realizar la evaluación del estado de guarda el Sistema de Control Interno Institucional.



La evaluación fue realizada a los cinco componentes del COSO:



Esquema 1.
Cubo COSO. Componentes.

Fuente. COSO.
Control Interno – Marco Integrado.
Marco y Apéndices. Mayo 2013

2. Estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional en la Secretaría de Finanzas y Planeación.

La evaluación del Sistema de Control Interno Institucional de la Secretaría de Finanzas y Planeación se realizó de conformidad con lo establecido en la Metodología para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional.

Alcance del ejercicio para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional.

Para la realización del ejercicio se evaluaron 32 controles a nivel alto, los cuales fueron establecidos e implementados por los Titulares de las Unidades Administrativas correspondientes durante el periodo comprendido del 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021.

Cabe mencionar que es responsabilidad de los Titulares de las Unidades Administrativas la generación y resguardo de la información que permita monitorear la evolución de los riesgos y la efectividad de las actividades de control realizado de conformidad con lo establecido en la metodología para determinar el estado que guarda el sistema de control interno institucional.

3. Seguimiento a acciones prioritarias de ejercicios anteriores.

En cuanto a la atención de acciones prioritarias comprometidas en ejercicios anteriores se tienen los siguientes resultados:

a. Concluidas y resultados alcanzados con su instrumentación.

Tabla 1 Acciones prioritarias concluidas, ejercicio 2021.

No.	Nivel	Año	Acción/instrumentación	Estados	Logros alcanzados
1	Alto	2021	Concurrir plazas vacantes de la SEFIPLAN en apego a lo establecido en los Lineamientos para regular el proceso de ingreso de personal a las dependencias de la administración pública central del Estado de Quintana Roo	Finalizado	La SEFIPLAN se ha apegado a lo establecido por la Oficialía Mayor en lo que corresponde a los concursos de oposición para ingresar al servicio profesional de carrera
2	Alto	2021	Emitir opiniones sobre las políticas de administración de riesgos de la SEFIPLAN en las sesiones del COCODI de la SEFIPLAN	Finalizado	Se realizó el análisis e identificación de riesgos en la SEFIPLAN y sus resultados fueron presentados en la sesión del COCODI.
3	Alto	2021	Realizar las sesiones trimestrales del Comité de Control y Desempeño Institucional de la SEFIPLAN	Finalizado	Se realizaron las 4 sesiones ordinarias del comité correspondientes al ejercicio 2021.
4	Alto	2021	Elaboración del Código de Conducta de la SEFIPLAN	En proceso	Durante el ejercicio 2021 el COEPSI, elaboró el proyecto de código de conducta de la SEFIPLAN, mismo que será aprobado en el año 2022.
5	Alto	2021	Comunicar a los servidores públicos de la SEFIPLAN el Código de Ética y de Conducta	Reprogramado	El COEPSI, comunicará a los servidores públicos de la Sefiplan el código, mediante cursos de capacitación una vez que este autorizado y publicado
6	Alto	2021	Capacitación al personal de la Secretaría de Finanzas y Planeación	Finalizado	El COEPSI, capacito a los servidores públicos.
7	Alto	2021	Solicitar a la Secretaría de la Contraloría del Estado la información correspondiente a las quejas y denuncias	Finalizado	Se presentó el cada sesión del COCODI

Código	Nivel	Año	Acción/Instrumento	Estado	Logros alcanzados
			sobre la SEFIPLAN		
8	Alto	2021	Analizar las metas de los Programas Presupuestarios del ejercicio 2021 en cada trimestre	Finalizado	Se presentó el cada sesión del COCODI
9	Alto	2021	Implementar la metodología para determinar el estado que guarda el sistema de control interno institucional y los lineamientos para la elaboración y presentación de su informe para la Administración Pública Central y Paraestatal del Estado de Quintana Roo a nivel alto y nivel proceso.	Finalizado	Se informó el estado que guarda el sistema de control interno institucional conforme a la metodología establecida.
10	Alto	2021	Realizar la evaluación del ejercicio 2021, conforme a lo establecido en la Metodología para determinar el estado que guarda el sistema de control interno institucional y los lineamientos para la elaboración y presentación de su informe a nivel alto y nivel proceso.	Finalizado	El Órgano Interno de Control informó los resultados de la evaluación el sistema de control interno institucional conforme a la metodología establecida mediante oficio SECOES/SACI/CGOIC/COIC-A/OIC-SEFIPLAN/0015/VI/2021
11	Proceso	2021	Distribución de los recursos federales estimados para los municipios del Estado	Finalizado	Durante el ejercicio no se presentaron riesgos relevantes del proceso.
12	Proceso	2021	Estimación del pre-cierre de los ingresos de captación local	Finalizado	Durante el ejercicio no se presentaron riesgos relevantes del proceso.
13	Proceso	2021	Estimación de los ingresos con base al histórico de los últimos 5 años	Finalizado	Durante el ejercicio no se presentaron riesgos relevantes del proceso.
14	Proceso	2021	Normatividad homologada de las contribuciones estatales con la legislación federal	Finalizado	Durante el ejercicio no se presentaron riesgos relevantes del proceso.

- b. En proceso, las reprogramaciones y/o el replanteamiento; así como las principales dificultades.

Tabla 2 Acciones prioritarias no concluidas, ejercicio 2020 y 2021.

No.	Nivel	Año	Acción	Estatus	Avance	Dificultades
1	Alto	2021	Actualización del Manual de Organización de la SEFIPLAN	Reprogramo	0%	<i>Retraso en la aprobación del reglamento interior de la Sefiplan</i>
4	Alto	2021	Elaboración del Código de Conducta de la SEFIPLAN	En proceso	90%	Durante el ejercicio 2021 el COEPSI, elaboró el proyecto de código de conducta de la SEFIPLAN, miso que será aprobado en el año 2022.
5	Alto	2021	Comunicar a los servidores públicos de la SEFIPLAN el Código de Ética y de Conducta	Reprogramado	0%	El COEPSI, comunicará a los servidores públicos de la Sefiplan el código, mediante cursos de capacitación una vez que esté autorizado y publicado

4. Principales resultados, deficiencias y fortalezas identificadas mediante los ejercicios para determinar el estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional.

Para la realización del ejercicio se evaluaron 32 controles a nivel alto los cuales fueron establecidos e implementados o que están por ser implementados por los Titulares de las Unidades Administrativas. El resultado del análisis de la Matriz de Control para la Validación a Nivel Alto quedo de la siguiente forma:

- Ambiente de Control:** Este componente cuenta con un total de 12 elementos de control de los cuales, según su grado de instrumentación, 2 se encuentran en ejecución, 2 en estado avanzado y 8 es grado de optimo;
- Administración de Riesgos:** Este componente cuenta con un total de 5 elementos de control de los cuales, según su grado de instrumentación 1 se encuentra en inexistente, 1 en ejecución y 1 avanzado y 2 están óptimos;

3. **Actividades de Control:** Este componente cuenta con un total de 4 elementos de control de los cuales, según su grado de instrumentación, 1 está en avanzado y 3 se encuentran en óptimo;
4. **Información y Comunicación:** Este componente cuenta con un total de 6 elementos de control de los cuales, según su grado de instrumentación, 2 son inexistente debido a que no aplican para el caso del SEFIPLAN, 1 se encuentra en ejecución y 3 se encuentran en óptimo;
5. **Supervisión:** Este componente cuenta con un total de 5 elementos de control de los cuales, según su grado de instrumentación, 1 se encuentra en ejecución, 3 se encuentran en avanzado y 1 se encuentra en óptimo.

Instrumentación de Controles a Nivel Alto.

De la revisión de la instrumentación de controles a nivel alto en la Secretaría de Finanzas y Planeación, de manera general se pueden observar los siguientes resultados:

Tabla 3 Instrumentación de controles nivel alto, ejercicio 2020.

Componente	Grado de instrumentación*
Ambiente de Control	Óptimo
Administración de Riesgos	Óptimo
Actividades de Control	Óptimo
Información y Comunicación	Óptimo
Supervisión	Avanzado
Promedio Nivel	Óptimo

* Conforme a los Criterios para determinar el grado de instrumentación de los elementos de control Nivel Alto y Procesos.

Áreas de oportunidad:

- Asegurar que los servidores públicos de la Dependencia o Entidad conocen y aseguran en su área de trabajo el cumplimiento de metas y objetivos, visión y misión institucionales;
- Comunicar Las Normas Generales de Control Interno al personal;

- Establecer un mecanismo para informar al Titular de la Institución sobre el surgimiento de nuevos riesgos, derivados de la modificación de condiciones internas o externas y que pueden impactar a los objetivos y metas Institucionales;
- Incorporar las debilidades de control interno y recomendaciones de los auditores externos e internos relativas al control interno, al sistema de control interno.

Acciones prioritarias a instrumentar:

1. Difundir entre los Proveedores el Código de Conducta;
2. Comunicar Las Normas Generales de Control Interno la personal;
3. Elaborar el Programa de Trabajo de Control Interno de la SEFIPLAN de acuerdo a la normatividad emitida por la Secretaria de la Contraloría del Estado.

5. Conclusiones Generales y Anexos

Derivado del ejercicio llevado a cabo en la Secretaria de Finanzas y Planeación se puede concluir que la instrumentación del Sistema de Control Interno Institucional a nivel alto es “*Optimo*” por lo que se tomarán las medidas pertinentes para la instrumentación de las acciones prioritarias para fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional y en consecuencia establecer el orden necesario para el logro de los objetivos y metas de esta Secretaria, así como aquellos establecidos en el Plan Estatal de Desarrollo.

Atentamente



Mtro. Ricardo Roman Sánchez Hau
Secretario de Finanzas y Planeación



Anexos

Anexo 1. Programa de Trabajo de Control Interno Institucional en la Secretaría de Finanzas y Planeación.

Anexo 2. Matriz de Control para la Validación a Nivel Alto en la Secretaría de Finanzas y Planeación

Anexo 3. Evaluación del Informe Anual del Estado que guarda el Sistema de Control Interno Institucional elaborado por el Órgano Interno de Control.

