

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO						
Cuenta Pública: 2022 DIRECCION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE SAN CIRO DE ACOSTA, S.L.P.						
Componente / Pregunta	Entidad Fiscalizada					Comentarios / Observaciones
	SI	NO	Autoevaluación	Documentación		
Ambiente de Control			19			
Normativa de Control Interno						Normativa de Control Interno
1.1	¿El organismo descentralizado cuenta con normas generales, lineamientos, acuerdos, decretos u otro ordenamiento en materia de Control Interno, de observancia obligatoria?	SI	NO	A	0.9100	
Compromiso con los Valores Éticos						Compromiso con los Valores Éticos
1.2	¿El organismo descentralizado tiene formalizado un Código de Ética?	SI	NO	A	0.9100	
1.3	¿El organismo descentralizado tiene formalizado un Código de Conducta?	SI		A	0.9100	
1.4	El Código de Ética y el de Conducta ¿son difundidos a todo el personal del organismo descentralizado?	SI		A	0.9100	
1.5	¿El Código de Conducta se da a conocer a otras personas con las que se relaciona el organismo descentralizado (terceros, tales como: contratistas, proveedores, prestadores de servicios, la ciudadanía, entre otros.)?	SI		A	1.8200	
1.6	¿El organismo descentralizado solicita por escrito, periódicamente, la aceptación formal del compromiso de cumplir con el Código de Ética y el de Conducta por parte de todos los servidores públicos sin distinción de jerarquías?	SI		A	0.9100	
1.7	¿En el organismo descentralizado existen medios para recibir denuncias de posibles violaciones a los valores éticos y a las normas de conducta a cargo de la Contraloría Municipal o Sindicatura correspondiente?	SI		A	0.9100	
Responsabilidad de Vigilancia y Supervisión del Control Interno						Responsabilidad de Vigilancia y Supervisión del Control Interno
1.8	¿Se informa a las instancias superiores sobre el estado que guarda la atención de las investigaciones de las denuncias por actos contrarios a la ética y conducta institucionales que involucren a los servidores públicos del organismo descentralizado?	SI		A	0.9100	
1.9a	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Ética e Integridad para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?	SI		A	0.3033	
1.9b	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Control Interno para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?		NO	B	0.0000	
1.9c	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Administración de Riesgos para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?		NO	B	0.0000	
1.9d	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Control y Desempeño Institucional para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?		NO	B	0.0000	
1.9e	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Adquisiciones para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?		NO	B	0.0000	
1.9f	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Obras Públicas para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?		NO	B	0.0000	
Estructura, Autoridades, Funciones y Responsabilidades						Estructura, Autoridades, Funciones y Responsabilidades
1.1	¿El organismo descentralizado cuenta con un Reglamento Interior o Ley Orgánica Municipal que establezca las atribuciones de cada área?	SI		A	1.8200	
1.11	¿El organismo descentralizado cuenta con Manual General de Organización o algún documento de similar naturaleza en el que establezcan las funciones de cada área?	SI		A	1.8200	
1.12a	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan la Estructura organizacional autorizada?	SI		A	0.6067	
1.12b	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las facultades de todas las unidades administrativas de los niveles jerárquicos superiores?	SI		A	0.6067	
1.12c	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las funciones que se derivan de cada una de las facultades?	SI		A	0.6067	
1.13a	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para dar cumplimiento a las obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información?	SI		A	0.2275	
1.13b	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para dar cumplimiento a las obligaciones en materia de Fiscalización?	SI		A	0.2275	
1.13c	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para dar cumplimiento a las obligaciones en materia de Rendición de Cuentas?	SI		A	0.2275	
1.13d	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las áreas, funciones y responsables para dar cumplimiento a las obligaciones en materia de Armonización Contable?	SI		A	0.2275	
Competencia Profesional y Capacitación de Personal						Competencia Profesional y Capacitación de Personal
1.14	¿El organismo descentralizado tiene formalmente establecido un manual de procedimientos para la administración de los recursos humanos, que considere las actividades de reclutamiento, selección, ingreso, contratación, capacitación, evaluación del desempeño, promoción, ascensos y separación del personal? Si la respuesta es afirmativa, mencione el nombre del documento, la fecha de publicación en el medio de difusión oficial local y fecha de la última actualización.	SI		A	0.9100	
1.15	¿El organismo descentralizado cuenta con un catálogo de puestos (clasificación formal de puestos) en el que se determine la denominación del puesto; el área o unidad de adscripción; la supervisión ejercida y/o recibida; la categoría y nivel; la ubicación dentro de la estructura organizacional; la descripción de las funciones que debe realizar; la formación profesional y años de experiencia requerido para ocupar cada puesto y los resultados esperados? Si la respuesta es afirmativa, mencione el nombre del documento y fecha de la su última actualización.	SI		A	0.9100	
1.16	¿El organismo descentralizado tiene formalizado un programa de capacitación para el personal? Si su respuesta es afirmativa, mencione los temas incluidos en dicho programa: ética e integridad, control interno y su evaluación, administración de riesgos y su evaluación, prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción y normativa específica de la operación de los programas, subsidios o fondos federales.	SI		A	0.9100	
1.17	¿Existe un procedimiento formalizado para evaluar el desempeño del personal que labora en el organismo descentralizado? En caso de que la respuesta sea afirmativa, mencione el nombre del documento o procedimiento y fecha de la última actualización.	SI		A	0.9100	
Administración de Riesgos			3			

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO						
Cuenta Pública: 2022 DIRECCION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE SAN CIRO DE ACOSTA, S.L.P.						
Componente / Pregunta	Entidad Fiscalizada					Comentarios / Observaciones
	SI	NO	Autoevaluación	Documentación		
Establecimiento de Objetivos y Tolerancia al Riesgo						Establecimiento de Objetivos y Tolerancia al Riesgo
2.1	¿El organismo descentralizado cuenta con un Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico o documento análogo, en el que se establezcan sus objetivos y metas estratégicos?	SI		A	2.8600	
2.2	¿El organismo descentralizado tiene establecidos indicadores para medir el cumplimiento de los objetivos de su Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico, o documento análogo?		NO	B	0.0000	
2.3a	Respecto de los indicadores seleccionados en la pregunta 2.2, ¿Se establecieron metas cuantitativas?		NO	B	0.0000	
2.3b	Respecto de los indicadores mencionados en la pregunta 2.2, ¿Se determinaron parámetros de cumplimiento (niveles de variación aceptable, tableros o semáforos de control) respecto de las metas establecidas?		NO	B	0.0000	
2.4	¿La planeación, programación, presupuestación, de los recursos se realiza con base en los objetivos estratégicos establecidos por el organismo descentralizado?		NO	B	0.0000	
2.5	Los objetivos establecidos por el organismo descentralizado en su Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico o documento análogo, así como los objetivos específicos de las unidades o áreas administrativas, ¿fueron asignados y comunicados formalmente a los titulares de las áreas responsables de su cumplimiento?		NO	B	0.0000	
Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los Objetivos						Identificación, Análisis y Respuestas a Riesgos Asociados con los Objetivos
2.6a	¿En el organismo descentralizado se cuenta con un Comité de Administración de Riesgos formalmente establecido?		NO	B	0.0000	
2.6b	En caso de que la respuesta sea afirmativa de la pregunta 2.6.a, ¿El comité está integrado por los titulares de las unidades sustantivas y administrativas del organismo descentralizado y de la Contraloría Municipal?		NO	B	0.0000	
2.6c	En caso de que la respuesta de la pregunta 2.6.a sea afirmativa, indique si el comité está regulado formalmente, mediante un manual de integración, reglas o lineamientos de operación? Así mismo, mencionar si cuenta al menos con las siguientes funciones: a) Proponer la política y la estrategia para la administración de riesgos en el organismo descentralizado. b) Promover una cultura de riesgos y la capacitación necesaria en esta materia. c) Establecer la política de riesgos del organismo descentralizado. d) Conocer de los riesgos y tomar decisiones sobre la respuesta a los mismos. e) Aprobar las políticas y metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos.		NO	B	0.0000	
2.7	¿El organismo descentralizado tiene identificados los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de sus objetivos y metas? En caso de que la respuesta sea positiva, indique los niveles de la estructura organizacional en los que se realiza la identificación de riesgos: i) Primer Nivel; ii) Segundo Nivel; iii) Tercer Nivel; iv) Cuarto Nivel; v) Quinto Nivel; Mencionar el nombre del documento soporte y la fecha de emisión o de última actualización		NO	B	0.0000	
2.8	¿El organismo descentralizado cuenta con una metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico, o documento análogo?		NO	B	0.0000	
2.9a	¿El organismo descentralizado ha realizado evaluación de los riesgos de sus principales procesos sustantivos y adjetivos por los cuales se realizan actividades para cumplir con los objetivos? Si la respuesta es afirmativa, mencione por lo menos, tres procesos sustantivos y tres adjetivos a los que se haya realizado el análisis y la evaluación de los riesgos que de materializarse pudieran afectar la consecución de los objetivos del organismo descentralizado.		NO	B	0.0000	
2.9b	Señale si se implantaron acciones para mitigar y administrar los riesgos (elaboración de un plan de mitigación y administración de riesgos). Mencionar el cargo del responsable de realizar la evaluación.		NO	B	0.0000	
Identificación de Riesgos de Corrupción y Fraude						Identificación de Riesgos de Corrupción y Fraude
2.1	¿El organismo descentralizado cuenta con algún lineamiento, procedimiento, manual o guía en el que se establezca la metodología para la administración de riesgos de corrupción y la obligatoriedad de realizar la revisión periódica de las áreas susceptibles a posibles actos de corrupción?		NO	B	0.0000	
Actividades de Control						0
Implementar Actividades de Control (Políticas y Procedimientos)						Implementar Actividades de Control (Políticas y Procedimientos)
3.1	¿El organismo descentralizado cuenta con Manuales de Procedimientos de los procesos sustantivos y adjetivos mencionados en la pregunta 2.9.a del componente de Administración de Riesgos?		NO	B	0.0000	
Controles para Mitigar los Riesgos						Controles para Mitigar los Riesgos
3.2	¿El organismo descentralizado cuenta con controles para asegurar que se cumplan los objetivos de su Plan de Desarrollo Municipal / Plan o Programa Estratégico o documento análogo?		NO	B	0.0000	
Actividades de Control para las TIC						Actividades de Control para las TIC
3.3	¿El organismo descentralizado cuenta con sistemas informáticos que apoyen el desarrollo de sus actividades sustantivas, financieras o administrativas? En su caso de que la respuesta sea afirmativa, anote el nombre de los sistemas y los procesos que apoyan.		NO	B	0.0000	
3.4	¿El organismo descentralizado cuenta con un Comité de Tecnología de Información y Comunicaciones (Informática) donde participen los principales funcionarios, personal del área de tecnología (sistemas informáticos) y representantes de las áreas usuarias?		NO	B	0.0000	
3.5a	Respecto de los sistemas informáticos y de comunicaciones del organismo descentralizado, responda lo siguiente: ¿Se cuenta con un programa de adquisiciones de equipos y software?		NO	B	0.0000	
3.5b	¿Se cuenta con un inventario de programas informáticos en operación?		NO	B	0.0000	
3.5c	¿Se cuenta con licencias de los programas instalados en cada computadora?		NO	B	0.0000	
3.5d	¿Se cuenta con servicio de mantenimiento de las computadoras, conmutadores, servidores, etc.,?		NO	B	0.0000	
3.6	¿El organismo descentralizado cuenta con políticas y lineamientos de seguridad para los sistemas informáticos y de comunicaciones que establezcan claves de acceso a los sistemas; programas y datos; detectores y defensas contra accesos no autorizados, y antivirus, entre otros)? Si la respuesta es afirmativa, mencione, el nombre del documento y la fecha de emisión o de la última actualización.		NO	B	0.0000	
Información y comunicación						0
Información Relevante y de Calidad						Información Relevante y de Calidad
4.1a	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.		NO	B	0.0000	

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO						
Cuenta Pública: 2022 DIRECCION DE AGUA POTABLE ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE SAN CIRO DE ACOSTA, S.L.P.						
Componente / Pregunta	Entidad Fiscalizada					Comentarios / Observaciones
	SI	NO	Autoevaluación	Documentación		
4.1b		NO	B	0.0000		
4.1c		NO	B	0.0000		
4.1d		NO	B	0.0000		
4.1e		NO	B	0.0000		
Comunicación Interna						
Comunicación Interna						
4.2		NO	B	0.0000		
4.3		NO	B	0.0000		
4.4a		NO	B	0.0000		
4.4b		NO	B	0.0000		
4.4c		NO	B	0.0000		
4.4d		NO	B	0.0000		
4.4e		NO	B	0.0000		
4.4f		NO	B	0.0000		
4.4g		NO	B	0.0000		
4.4h		NO	B	0.0000		
4.4i		NO	B	0.0000		
4.4j		NO	B	0.0000		
4.4k		NO	B	0.0000		
4.5a		NO	B	0.0000		
4.5b		NO	B	0.0000		
4.6		NO	B	0.0000		
Supervisión			0			
Realizar actividades de supervisión (Evaluaciones y Autoevaluaciones)					Realizar actividades de supervisión (Evaluaciones y Autoevaluaciones)	
5.1a		NO	B	0.0000		
5.1b		NO	B	0.0000		
5.1c		NO	B	0.0000		
5.2a		NO	B	0.0000		
5.2b		NO	B	0.0000		
5.3		NO	B	0.0000		
TOTAL				21		

Ing. José Manuel Rodríguez Colunga
Director General
AUTORIZÓ

C.P. Perla Guadalupe Govea Hernández
Dirección Administrativa Finanzas y Coord. Archivo
REALIZÓ

C.P. Jorge Cesar Rodríguez Rodríguez
Contralor Interno Comisionado a la DAPAS
VERIFICÓ