

Componente / Pregunta		Evidencia Fiscalizada		Comentarios / Observaciones	
SI	NO	Autodeterminación	Documentación		
Ambiente de Control					
Normativa de Control Interno					
Compromiso con los Valores Éticos					
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
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	NO	A	0.9100
1.4	¿El Código de Ética y el de Conducta, A son difundidos a todo el personal del organismo descentralizado?	SI	NO	A	0.9100
1.5	¿El Código de Conducta se da a conocer a otras personas con las que se relaciona el organismo descentralizado (proveedores, tales como: contratistas, proveedores, prestadores de servicios, la ciudadanía, entre otros)?	SI	NO	A	1.8300
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	NO	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 Contaduría Municipal o Sindicatura correspondiente?	SI	NO	A	0.9100
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 institucional que involucran a los servidores públicos del organismo descentralizado?	SI	NO	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	NO	A	0.9033
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?	SI	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?	SI	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?	SI	NO	B	0.0000
1.9e	¿Se tienen establecido un Comité o grupo de trabajo o instancia análoga en materia de Adquisiciones para el tratamiento de asuntos relacionados con el organismo descentralizado?	SI	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?	SI	NO	B	0.0000
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	NO	A	1.8300
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	NO	A	1.8300
1.12a	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan la Estructura organizacional autorizada?	SI	NO	A	0.6097
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	NO	A	0.6097
1.12c	¿El organismo descentralizado cuenta con un documento donde se establezcan las funciones que se derivan de cada una de las facultades?	SI	NO	A	0.6097
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	NO	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 Fideicomisos?	SI	NO	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	NO	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	NO	A	0.2275
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	NO	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, los 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 su última actualización.	SI	NO	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 (incluyendo los cursos, talleres, programas, cursos, conferencias, seminarios, etc.) y la metodología de administración de riesgos y su evaluación, presencia del personal de la oficina de planeación de posibles actos de corrupción y normativas específicas de la operación de los programas, subsidios o fondos federales.	SI	NO	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	NO	A	0.9100
Administración de Riesgos					
		3			

000002

Criterio / Pregunta	Compartida /		Evidencia Fiscalizada	Comentarios / Observaciones	
	SI	NO			Adaptación
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 estratégicas?	SI	A	2.8800	
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 el ítem 2.2, ¿se establecieron metas cuantitativas?	NO	B	0.0000	
2.3b	Respecto de los indicadores mencionados en la pregunta 2.2, ¿se establecieron parámetros de cumplimiento (niveles de variación aceptable, trabajos o acciones de control respecto de los metas establecidas)?	NO	B	0.0000	
2.4	¿La planeación, programación, presupuesto, asignación de 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					
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 2.6a, ¿El comité está integrado por los titulares de las unidades administrativas y administrativas del organismo descentralizado, de la Contraloría Municipal?	NO	B	0.0000	
2.6c	En caso de que la respuesta de la pregunta 2.6a sea afirmativa, indique si el comité está integrado formalmente, mediante un manual de integración, reglas o lineamientos de operación? Así mismo, mencionar si cuenta al menos con las siguientes funciones:				
2.6d	a) Promover la política y la estrategia para la administración de riesgos en el organismo descentralizado.				
2.6e	b) Promover una cultura de riesgos y la capacitación necesaria en esta materia.				
2.6f	c) Establecer la política de riesgos del organismo descentralizado.				
2.6g	d) Conocer de los riesgos y tomar decisiones sobre la respuesta a los mismos.				
2.6h	e) Autorizar las políticas y metodologías para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos.				
2.6i	¿El organismo descentralizado tiene identificados los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de sus objetivos y metas?				
2.6j	En caso de que la respuesta sea positiva, indique los niveles de la estructura organizacional en los que se realiza la identificación de riesgos:				
2.6k	i) Primer Nivel,				
2.6l	ii) Segundo Nivel,				
2.6m	iii) Tercer Nivel,				
2.6n	iv) Cuarto Nivel,				
2.6o	v) Quinto Nivel.				
2.7	Mencionar el nombre del documento, especie y la fecha de emisión o de última actualización.				
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 medio de un análisis de riesgos? Si la respuesta es afirmativa, ¿cómo se realizó el análisis y la evaluación de los riesgos que se materializarían pudieran afectar la consecución de los objetivos del organismo descentralizado?	NO	B	0.0000	
2.9b	Señale si se implementaron 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					
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 obligación de realizar la revisión periódica de las áreas susceptibles a posibles actos de corrupción?	NO	B	0.0000	
Actividades de Control					
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 el ítem 2.9a del componente de Administración de Riesgos?	NO	B	0.0000	
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					
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:	NO	B	0.0000	
3.5b	¿Se cuenta con un programa de adquisiciones de equipos y software?	NO	B	0.0000	
3.5c	¿Se cuenta con un inventario de programas informáticos en operación?	NO	B	0.0000	
3.5d	¿Se cuenta con licencias de los programas instalados en cada computadora?	NO	B	0.0000	
3.5e	¿Se cuenta con servicio de mantenimiento de las computadoras, computadores, 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, credenciales 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					
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	
Información Relevante y de Calidad					

000000

Código	Descripción	Completitud		Documentación	Comentarios / Observaciones
		SI	NO		
4.1b	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Contabilidad Gubernamental? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.	NO	B	0.0000	
4.1c	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Transparencia y Acceso a la Información Pública? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.	NO	B	0.0000	
4.1d	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Fideicomiso? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.	NO	B	0.0000	
4.1e	¿El organismo descentralizado estableció responsables de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de Rendición de Cuentas? Si la respuesta es afirmativa mencione el cargo del responsable y el área de adscripción.	NO	B	0.0000	
Comunicación Interna					
4.2	¿Se tiene formalmente instituido la elaboración de un documento por el cual se informe periódicamente al Presidente, Director o Titular de la Institución, la situación que guarda el funcionamiento general del Sistema de Control Interno? Si la respuesta es afirmativa mencione el nombre del documento y la fecha de emisión y de la última actualización.	NO	B	0.0000	
4.3	¿El organismo descentralizado cumple con la obligatoriedad de registrar contable, presupuestal y patrimonialmente sus operaciones y que estas se eleven en la información financiera?	NO	B	0.0000	
4.4a	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado Analítico del Activo (1) (2)?	NO	B	0.0000	
4.4b	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos (1) (2)?	NO	B	0.0000	
4.4c	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado Analítico de Ingresos (1) (2) (3)?	NO	B	0.0000	
4.4d	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (1) (2) (3)?	NO	B	0.0000	
4.4e	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado de Situación Financiera (2) (3)?	NO	B	0.0000	
4.4f	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado de Actividades (2) (3)?	NO	B	0.0000	
4.4g	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado de Cambios en la Situación Financiera (2) (3)?	NO	B	0.0000	
4.4h	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación de los Estados de Variación en la Hacienda Pública (2) (3)?	NO	B	0.0000	
4.4i	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Estado de Flujo de Efectivo (3)?	NO	B	0.0000	
4.4j	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación del Informe sobre Pasivos Contingentes (3)?	NO	B	0.0000	
4.4k	¿Se tiene el organismo descentralizado ha cumplido con la generación de las Notas a los Estados Financieros (3)? (1) Estados Financieros Básicos que los municipios sujetos al ACUERDO por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado Básico (SSB) para los municipios con menos de cinco mil habitantes. (2) Estados Financieros Básicos que los municipios sujetos al ACUERDO por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental del Sistema Simplificado Básico (SSB) para los municipios de entre cinco mil a veinticinco mil habitantes. (3) Estados Financieros de generación periódica e información financiera señalados en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, DPCF del 6 de octubre de 2014.	NO	B	0.0000	
4.5a	Para los sistemas informáticos que apoyen el desarrollo de las actividades sustantivas o sedientas del organismo descentralizado, ¿indica en la pregunta 4.3a el componente de Actividades de Control, señala si se ha aplicado una metodología de control Interno y/o riesgo en el último ejercicio. En caso de que la respuesta sea afirmativa, anote el nombre de los sistemas.	NO	B	0.0000	
4.5b	En caso que la respuesta a la pregunta 4.5a sea afirmativa, señale si la institución estableció actividades de control para mitigar los riesgos identificados que de materializarse, pudieran afectar su operación.	NO	B	0.0000	
4.6	¿Se tiene formalmente implementado un documento por el cual se establezca(n) el(los) plan(es) de recuperación de desastres que incluya datos, métodos y software críticos asociados directamente al logro de objetivos y metas institucionales?	NO	B	0.0000	
Supervisión					
Realizar actividades de supervisión (Evaluaciones y Autoevaluaciones)					
En relación con los objetivos y metas establecidos por el organismo descentralizado en su Plan, Programa Estratégico, o documento análogo.					
5.1a	¿El organismo descentralizado autorizó el cumplimiento de los objetivos establecidos? Si la respuesta es afirmativa mencione con qué periodicidad (anual, semestral o trimestral) realizó la autoevaluación, el área o unidad administrativa responsable de consolidar la información con fines de la autoevaluación, así mismo mencione la instancia a la que se reportan los resultados de evaluación.	NO	B	0.0000	
5.1b	Si la respuesta a la pregunta 5.1a es afirmativa, mencione si se elabora un programa de acciones para resolver las problemáticas detectadas en dicho ejercicio de supervisión.	NO	B	0.0000	
5.1c	Si la respuesta a la pregunta 5.1b es afirmativa, indique si se realiza el seguimiento del programa de acciones para resolver las problemáticas detectadas en dicho ejercicio de supervisión.	NO	B	0.0000	
5.1d	¿Se tiene un programa de acciones para resolver las problemáticas detectadas (del ejercicio) a fin de verificar que las deficiencias se solucionen de manera oportuna y puntual?	NO	B	0.0000	
5.2a	De los principales procesos operativos y sedientos relevantes mencionados en la pregunta 2.9 del componente de Administración de Riesgos, ¿cuáles y se llevaron a cabo auditorías internas. Si la respuesta es afirmativa, mencione el proceso al que se realizó la auditoría, el nombre del informe y la instancia a la que lo turnó.	NO	B	0.0000	
5.2b	De los principales procesos operativos y sedientos relevantes mencionados en la pregunta 2.9 del componente de Administración de Riesgos, ¿cuáles y se llevaron a cabo auditorías externas en el último ejercicio. Si la respuesta es afirmativa mencione el nombre de la auditoría, el nombre del informe y la instancia a la que lo turnó.	NO	B	0.0000	
5.3	¿El organismo descentralizado estableció controles para supervisar las actividades más susceptibles a corrupción? Si la respuesta es afirmativa, indique qué tipo de controles se establecieron para supervisar las actividades de teororía, actividades y otras públicas.	NO	B	0.0000	
TOTAL		NO	B	21	

000004

José Manuel Rodríguez Colunga
 Director General
 AUTORIZO

M.A.G.P. Peña Guadalupe-Esthera Hernández
 Dirección Administrativa Finanzas y Coord. Archivo
 REALIZO

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