



H. AYUNTAMIENTO CERRO AZUL, VER

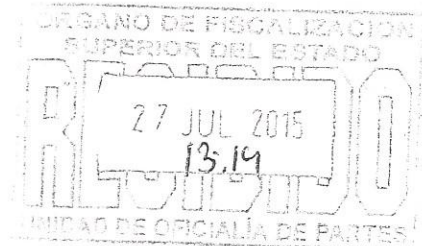
2014 - 2017

083518



DEPENDENCIA: PRESIDENCIA
SECCION: CONTRALORIA
NO. DE OFICIO: CIM/330/2015
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

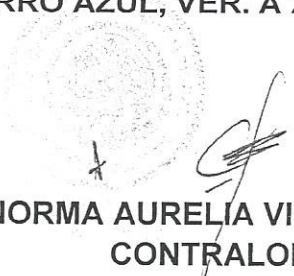
C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VAZQUEZ
AUDITOR GENERAL DEL
ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR
DEL ESTADO DE VERACRUZ
PRESENTE



Con el objeto de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 12 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y dando seguimiento al Convenio de Coordinación celebrado entre el Órgano de Fiscalización Superior y el H. Ayuntamiento de Cerro Azul, me permito remitir el presente INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ORGANO DE CONTROL INTERNO, correspondiente al periodo Enero – Junio del 2015.

Sin más por el momento, me despido de usted enviándole un cordial saludo.

ATENTAMENTE
"UNIDOS SOMOS EL CAMBIO"
CERRO AZUL, VER. A 23 DE JULIO DEL 2015


LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ
CONTRALOR INTERNO



H. AYUNTAMIENTO CERRO AZUL, VER

2014 - 2017



C.P.C. LORENZO ANTONIO PORTILLA VAZQUEZ
AUDITOR GENERAL DEL
ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR
DEL ESTADO DE VERACRUZ
PRESENTE

INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ORGANO DE CONTROL INTERNO DEL MUNICIPIO DE CERRO AZUL, VER.

JULIO 2015

ATENTAMENTE
"UNIDOS SOMOS EL CAMBIO"
CERRO AZUL, VER. A 23 DE JULIO DEL 2015

LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ
CONTRALOR INTERNO



INFORME SEMESTRAL DE LAS ACTIVIDADES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO H. AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE

PERIODO: ENERO A JUNIO 2015

1.- GENERALIDADES

En cumplimiento de lo dispuesto por el artículo 12 de la Ley de Fiscalización Superior para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, así como en el marco del Sistema Estatal de Fiscalización y del "Convenio de Coordinación" celebrado entre el Órgano de Fiscalización Superior y el H. Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., se emite el presente Informe Semestral de las Actividades del Órgano de Control Interno del municipio de Cerro Azul, Ver., correspondiente al periodo enero a junio 2015, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 35, fracción XXI, 37, fracción III, 73 Quater al quaterdecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 382 al 398 del Código Hacendario Municipal, el cual contiene, en su caso, las funciones de control, supervisión y seguimiento a los recursos públicos respecto al periodo que se informa.

2.- ACTUACIONES DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO

El Órgano de Control Interno del H. Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., en cumplimiento a su Programa Anual de Auditorías realizó las siguientes actividades:

1. Evaluar los sistemas y procedimientos de las diversas áreas del Ayuntamiento;
2. Revisar las operaciones, transacciones, registros, informes y estados financieros, (Revisiones en conjunto con Despacho Contable);
3. Comprobar el cumplimiento de las normas, disposiciones legales y políticas aplicables a la entidad, en el desarrollo de sus actividades (Oficios);
4. Examinar la asignación y utilización de los recursos financieros, humanos y materiales (Oficios y revisiones en conjunto con despacho Contable);
5. Revisar el cumplimiento de los objetivos y metas fijados en los programas a cargo del Ayuntamiento;
6. Participar en la determinación de indicadores para la realización de auditorías operacionales y de resultados de los programas (Revisiones en conjunto con Despacho);
7. Analizar y opinar sobre la información que produzca el ayuntamiento (Oficios);
8. Promover la capacitación del personal del ayuntamiento y su evaluación (Oficios);
9. Vigilar el cumplimiento de las medidas correctivas (Oficios);
10. Implementar las medidas de control tendientes a salvaguardar los bienes del Ayuntamiento (Lineamientos de Contraloría Interna);



11. Atender o fungir como enlace en las auditorías externas practicadas al Ayuntamiento (En conjunto con el Despacho Contable);
12. Aplicar sanciones de carácter administrativo Procedimientos Administrativos
13. Supervisar la ejecución correcta de los fondos (Revisiones en conjunto con Despacho Contable);
14. Revisar la funcionalidad de la estructura organizacional (Evaluación);
15. Revisar el sistema de control interno del ayuntamiento y atender sus deficiencias y determinar su actualización (Lineamientos actualizados de la Contraloría Interna); y
16. Promover que la comunicación y flujo de información que impere en el ayuntamiento sea eficaz, eficiente y confiable para el logro de los objetivos del mismo (Oficios).

3.- RESULTADO DEL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO AL 30 DE JUNIO DE 2015

3.1- ESTUDIO Y EVALUACIÓN

El estudio y evaluación a los sistemas de control interno, permite identificar las debilidades o desviaciones de los sistemas de control interno, además de verificar que éstos sean suficientes para prevenir y minimizar el impacto de los riesgos que pueden afectar la eficacia y eficiencia de las operaciones, la obtención de información confiable y oportuna, el cumplimiento de la normatividad aplicable y la consecución de los objetivos del Municipio. Para ello, se presenta a continuación los resultados obtenidos sobre la evaluación efectuada:

a) AMBIENTE DE CONTROL

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en el ambiente de control, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DEL AMBIENTE DE CONTROL	FISMDF	FORTAMUNDF	ARBITRIOS
	1850	1850	1850

*NOTA. El valor que se señale en el resultado de la evaluación, será el que se obtenga de la aplicación del cuestionario de control interno.



b) RIESGOS

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en la evaluación de riesgos, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE RIESGOS	FISMDF	FORTAMUNDF	ARBITRIOS
	3250	2850	2650

*NOTA. El valor que se señale en el resultado de la evaluación, será el que se obtenga de la aplicación del cuestionario de control interno.

c) ACTIVIDADES DE CONTROL

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en las actividades de control, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE ACTIVIDADES DE CONTROL	FISMDF	FORTAMUNDF	ARBITRIOS
	1400	1400	1400

*NOTA. El valor que se señale en el resultado de la evaluación, será el que se obtenga de la aplicación del cuestionario de control interno.

d) INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en los sistemas de información y comunicación, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE LOS SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	FISMDF	FORTAMUNDF	ARBITRIOS
	2450	2450	2450

*NOTA. El valor que se señale en el resultado de la evaluación, será el que se obtenga de la aplicación del cuestionario de control interno.



e) SUPERVISIÓN

Una vez que se efectuó el estudio al control interno del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., se evaluó el impacto que éste tiene en los sistemas de supervisión, determinándose que éste se encuentra en los siguientes niveles:

RESULTADO DE LA EVALUACIÓN DE SUPERVISIÓN	FISMDF	FORTAMUNDF	ARBITRIOS
	1050	1050	1050

*NOTA. El valor que se señale en el resultado de la evaluación, será el que se obtenga de la aplicación del cuestionario de control interno.

3.2- FORTALEZAS Y DEBILIDADES

De acuerdo a la evaluación a los sistemas de control implementados, se identificaron las siguientes:

Fortalezas:

- a) La estructura organizacional (organigrama) incluye un área de control interno que informa directamente al Cabildo sobre la aplicación de los recursos obtenidos de sus Ingresos Municipales.
- b) Cada fondo se utiliza adecuadamente, no se hacen desvíos de ellos.
- c) Todos los gastos realizados tienen la documentación comprobatoria debidamente soportada y requisitada.
- d) Existencia de mecanismos de evaluación de la prestación de servicios, a través de buzón de opinión y quejas.
- e) Existencia de COPLADEMU y el CDM.
- f) Existen capacitaciones al personal
- g) El desarrollo de las actividades se apega a la normativa, disposiciones y políticas aplicables.
- h) Se llevan a cabo auditorias de manera periódica por parte de despachos externos de auditores.

Debilidades:

- a) Se cuentan con algunos manuales de organización de cada departamento, los cuales están autorizados por el Cabildo del H. Ayuntamiento.
- b) Falta del comité de código de Ética.
- c) Falta del código de conducta.
- d) Falta una evaluación de riesgos en incumplimiento a los objetivos del POA



- e) Falta de un programa para atender las deficiencias o áreas de oportunidad identificadas en el ejercicio 2014.
- f) Existe capacitación al personal pero no existe un programa formal de capacitación.
- g) Se presentan complicaciones por la implementación del sistema de armonización contable, dando como consecuencia atraso en la presentación de los informes correspondientes.
- h) Existen algunas dificultades en la presentación de la información requerida por el portal aplicativo de la secretaria de Hacienda, debido a inconsistencias que presenta el propio sistema.

3.3. - CONCLUSIÓN

De acuerdo al estudio y evaluación del control interno existente, en mi opinión, el control interno del Ayuntamiento es: **MEDIO**

(Nota: Seleccionar la opinión que corresponda, de acuerdo a la puntuación que de la evaluación al control interno se concluye)

Derivado de la evaluación a los sistemas de control interno, se obtuvo un promedio de 29,000 puntos, por lo que se considera que el nivel del control interno en el Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., es **MEDIO**, ya que aun cuando existen estrategias y mecanismos de control adecuados sobre algunas actividades, éstos no son suficientes para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la observancia de la normativa y la transparencia de la gestión institucional.

En la evaluación al control interno, se identificaron áreas de oportunidad en las que se deberán enfocar los esfuerzos para apoyar el cumplimiento de los objetivos institucionales; las más relevantes se mencionan a continuación:

Componente: Ambiente de Control

Existen por parte de las autoridades y directivos avances en el desarrollo de una cultura de control interno en el Municipio; se identificaron políticas, que no han sido formalmente establecidas, relacionadas con la competencia del personal para que los servidores públicos fortalezcan el nivel de conocimiento, habilidades y actitudes requeridos en el desarrollo de sus funciones y actividades; igualmente se dispone de medios para desarrollar y retener a personas competentes, lo que permitirá consolidar un desempeño efectivo y eficiente que coadyuve al logro de los objetivos y metas de la entidad. Se dispone de un Código de Ética formalizado y difundido adecuadamente entre los servidores públicos. La consolidación del Comité de Ética está en proceso, para operar con reglas acordes a las características de la entidad, en la atención de aspectos éticos y de comportamiento.



Componente: Evaluación de Riesgos

La metodología establecida para el proceso de la administración de riesgos está en desarrollo. Se tienen procedimientos, instrumentos y mecanismos para identificar, evaluar, mitigar y administrar algunos riesgos importantes respecto del logro de los objetivos institucionales; asimismo, se dispone de una política en materia de evaluación y actualización del control interno en todos los ámbitos de la entidad para informar periódicamente de su cumplimiento.

Componente: Actividades de Control

Están en desarrollo las actividades que contribuyen a la mitigación de los riesgos que dificultan el logro de los objetivos institucionales, así como la mejora de la calidad de los controles internos en procesos clave. Asimismo, está en proceso de alineación el programa de trabajo con las políticas y procedimientos emitidos, para que los servidores públicos dispongan de los medios para encauzar y cumplir con la obligación de establecer, actualizar y mejorar los controles internos en sus ámbitos de responsabilidad.

Componente: Información y Comunicación

Se dispone de medios y mecanismos para la obtención, procesamiento, generación, clasificación, validación, comunicación y difusión de la información financiera, presupuestaria, administrativa y operacional requerida en el desarrollo de los procesos, operaciones y actividades, los cuales están en proceso de ser fortalecidos, a fin de permitir que los directivos y el personal cumplan con sus funciones y responsabilidades para el logro de los objetivos institucionales de manera eficiente y eficaz.

Componente Supervisión

Existen políticas y procedimientos de supervisión del control interno que presentan áreas de mejora y son sujetas de evaluación para su fortalecimiento, a fin de consolidar el proceso de atención de las deficiencias identificadas y las derivadas de los reportes emanados de los sistemas de información para que sean resueltas oportunamente, ante los riesgos que puedan afectar su funcionamiento, fortalecimiento y mejora continua, así como para la oportuna atención y seguimiento de los hallazgos de auditoría y de otras revisiones.

4.- AUDITORÍAS

4.1.- PROGRAMA DE AUDITORÍAS



Con base en el estudio y evaluación del control interno, se elaboró el programa anual de auditorías, consistente en:

Nº	TIPOS DE AUDITORIA A PRACTICAR	DEPENDENCIAS Y ENTIDADES	PROGRAMAS Y ACTIVIDADES A EXAMINAR	RESPONSABLE DE LA AUDITORIA	PERIODOS ESTIMADOS DE REALIZACIÓN	DÍAS-HOMBRE A UTILIZAR
	Financiera, Técnica, Legalidad	Tesorería, Obras Públicas, Todas las áreas	Ingresos, Egresos, Expedientes Técnicos Unitarios	CRM Auditores Técnicos S. C. y Grupo Consultor CRM, S. C.	Enero a Junio	

Derivado del Programa Anual de Auditorías elaborado por la Contraloría Interna del municipio de Cerro Azul, Ver., coordinó una auditoría Financiera, Técnica y de Legalidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, las que establecen que la revisión sea planeada, realizada y supervisada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que la información se verificó con base en pruebas selectivas, la evidencia que respalda las operaciones realizadas por el Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver., las cifras y revelaciones de los estados financieros mensuales y que fueron integrados de acuerdo a las bases legales y contables utilizadas; así como a las leyes y normativa vigentes para el ejercicio 2015, misma que fue realizada por el personal de la Contraloría Municipal y por auditores externos del despacho CRM Auditores Técnicos S. C. y Grupo Consultor CRM, S.

Los hechos, conclusiones, recomendaciones y, en general, los informes y resultados de las auditorías practicadas, facilitaron la medición de la eficiencia en la administración de los recursos y el cumplimiento de metas, apoyando a las actividades de evaluación del gasto público, se determinaron las medidas correctivas necesarias y, en su caso, las responsabilidades que procedían. Las actividades propias de la auditoría no obstaculizaron las labores operativas y trámites administrativos que directamente realizan las dependencias y entidades del Ayuntamiento.



**AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VER.
EJERCICIO 2015**

RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS	PERIODO DE REALIZACIÓN
Financiera	Tesorería	Ingresos	Enero a junio
Técnica	Obra Públicas	Integración de Expedientes de Obra Pública	Junio
Financiera	Tesorería	Egresos	Enero a Junio
Legalidad	Todas las áreas	Normatividad	Enero a Junio
Financiera	Obras Publicas	Licitaciones	Enero a Junio

4.2.- RESULTADOS DE LAS AUDITORÍAS

Como resultado del informe de las auditorías practicadas, el cual fue dado a conocer a la Presidenta Municipal, fueron ejecutadas las medidas tendientes a mejorar la gestión y el control interno, así mismo se corrigieron las desviaciones y deficiencias que se encontraron, las cuales se describen a continuación:

RECURSOS FISCALES

TIPO DE AUDITORIA	DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS		MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA IMPLEMENTADA	RESPONSABLE
	Nº	CONCEPTO			
Legalidad	034/01/2015	Incumplimiento de la presentación en tiempo de los Estados Financieros	Las disposiciones normativas indican las sanciones por el incumplimiento	Oficios remitidos al área correspondiente para la atención adecuada	Tesorería
Financiera	034/02/2015	Falta de firma en las órdenes de pago emitidas.	Se requirió a los funcionarios para que firmaran las órdenes de pago.	Se envió memorándum al área correspondiente, en el que se le recuerda que las órdenes de pago deben ser	Tesorería



				debidamente firmadas.	
Legalidad	034/03 /2015	Verificar la captura de los datos que se informan al Sistema de Información Municipal de la página del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz	Se indicó a los funcionarios la importancia del cumplimiento de la página del SIM, ya que en un futuro se considerará como obligatorio y sancionable	Se enviaron oficios a las áreas sujetas a dicha obligación para el cumplimiento oportuno de la misma.	Tesorería
Financiera	034/04 /2015	Iniciar el procedimiento económico-coactivo con la finalidad de recuperar los créditos fiscales derivados del impuesto predial	No aplica, porque no se ha vencido el plazo para ejecutar dicha acción	Se envió anticipadamente un oficio al área de Tesorería con la finalidad de prever el cumplimiento a dicha obligación	Tesorería
Financiera	034/05 /2015	Existen rubros que contablemente están determinados en cuentas que no son las que corresponden	Llevar acabo el registro contable apegado a la normativa que va indicando la implementación de la armonización contable	Hacer las adecuaciones correspondientes al respecto para el correcto registro contable	Tesorería

RECURSOS FEDERALES

TIPO DE AUDITORIA	DESVIACIONES Y DEFICIENCIAS DETERMINADAS		MEDIDA CORRECTIVA APLICADA	MEDIDA PREVENTIVA A IMPLEMENTAR	RESPONSABLE
	Nº	CONCEPTO			
Financiera	034/01 /2015	Falta de firma en las órdenes de pago emitidas.	Se requirió a los funcionarios para que firmaran las órdenes de pago.	Se envió memorándum al área correspondiente, en el que se le recuerda que las órdenes de pago deben ser debidamente firmadas.	Tesorería
Legalidad	034/02 /2015	Incumplimiento de la presentación en	Las disposiciones normativas	Oficios remitidos al área correspondiente	Tesorería



		tiempo de los Estados Financieros	indican las sanciones por el incumplimiento	para la atención adecuada	
Legalidad	034/03 /2015	Verificar la captura de los datos que se informan al Sistema de Información Municipal de la página del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz	Se indicó a los funcionarios la importancia del cumplimiento de la página del SIM, ya que en un futuro se considerará como obligatorio y sancionable	Se enviaron oficios a las áreas sujetas a dicha obligación para el cumplimiento oportuno de la misma.	Tesorería
Financiera	034/04 /2015	Existen rubros que contablemente están determinados en cuentas que no son las que corresponden	Llevar acabo el registro contable apegado a la normativa que va indicando la implementación de la armonización contable	Hacer las adecuaciones correspondientes al respecto para el correcto registro contable	Tesorería

Notas:

1. Se deberán mencionar cada una de las desviaciones y deficiencias determinadas en cada uno de los fondos revisados.
2. De no existir revisiones o auditorías, se deberá indicar el motivo

5.- ACCIONES DE VIGILANCIA Y CONTROL

De acuerdo a las atribuciones de la Contraloría Interna y de conformidad con el Programa de Coordinación del Sistema Estatal de Fiscalización, este Órgano de Control Interno efectuó las siguientes actividades de vigilancia y control:



Nº	ACTIVIDAD	ACCIÓN EFECTUADA	RESULTADO OBTENIDO	RESPONSABLE	COMENTARIO
1	Vigilar e informar al ORFIS, sobre la presentación de: estados financieros mensuales, estados de obra pública mensuales, informes programáticos de obra (Propuesta de inversión, modificaciones presupuestales, avances trimestrales y cierre del ejercicio.)	Se mandaron los oficios correspondientes a las obligaciones a cumplir mes con mes de cada área competente, primera semana de cada inicio de mes	Cumpliendo a toda la normativa exigible a excepción de la presentación de estados financieros	Contraloría Obras Públicas, Limpia Pública.	Se tuvieron inconvenientes en la presentación de los Estados Financieros por la implementación de la Armonización Contable, lo que ocasiono un desfase en la presentación de la información.
EVALUACIÓN AL CONTROL INTERNO					
2	Realizar un estudio y evaluación del sistema de control interno existente	Se sigue actualizando el sistema del control interno haciendo nuevas aportaciones a las mismas	Un mejor control en la ejecución del gasto publico	Contraloría,	
SEGUIMIENTO					
3	Informe del seguimiento a las inconsistencias de la Cuenta Pública 2013	Se mandaron los oficios correspondientes a ex funcionarios y a cada área a fin de recopilar toda la documentación necesaria para la solventacion de dichas observaciones emitidas por el ORFIS	Se mandó el informe en tiempo y forma sobre las inconsistencias de la cuenta pública 2013	Contraloría	
PROGRAMA DE AUDITORÍAS O REVISIONES					
4	Programa de Auditoría del Órgano de Control Interno del 2015	Realización del Programa Anual de Auditoría 2015 del órgano del Control Interno	Revisión de las áreas relacionadas con la ejecución del gasto publico	Contraloría	Se cuenta con auditorías externas a cargo de CRM Auditores Técnicos S. C. y Grupo Consultor CRM, S.



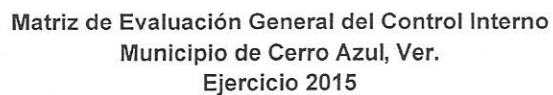
Finalmente

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2015 aprobado por Presidenta Municipal, se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, por lo que se emite el presente Informe Semestral de las Actividades del Órgano de Control Interno del H. Ayuntamiento de Cerro Azul, Veracruz de Ignacio de la Llave, por el periodo de enero a Junio 2015.

Cerro Azul, Ver. A 23 de Julio de 2015

LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ

**CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL
DEL AYUNTAMIENTO DE CERRO AZUL, VER.
No. DE CÉDULA PROFESIONAL: 6064819**

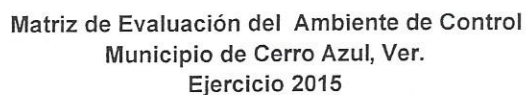


CALIFICACIÓN TOTAL DEL CONTROL INTERNO	29,000
--	--------

NIVEL	MÍNIMO	MÁXIMO	ESTADO DE CONTROL INTERNO
BAJO	-	15,131.33	DEFICIENTE
MEDIO	15,132.33	30,265.67	REGULAR
ALTO	30,266.67	45,400.00	SATISFACTORIO

--

Lic. Norma Aurelia Villaseñor Gutierrez
Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015



Lic. Norma Aurelia Villaseñor Gutierrez
Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015



Matriz de Administración Evaluación de Riesgos
Municipio de Cerro Azul, Ver.
Ejercicio 2015

FISMDF			
No.	COMPONENTE	NO. DE PREGUNTAS	CALIFICACIÓN TOTAL
1	Administración de Riesgos	47	3,250
Puntos considerados para la evaluación		4,700	

FORTAMUNDF			
No.	COMPONENTE	NO. DE PREGUNTAS	CALIFICACIÓN TOTAL
1	Administración de Riesgos	45	2,850
Puntos considerados para la evaluación		4,500	

ARBITRIOS			
No.	COMPONENTE	NO. DE PREGUNTAS	CALIFICACIÓN TOTAL
1	Administración de Riesgos	38	2,650
Puntos considerados para la evaluación		3,800	

CALIFICACIÓN TOTAL DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGO	8,750
--	-------

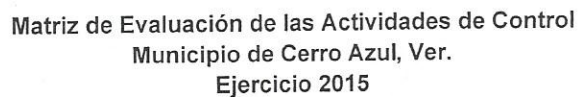
Rangos Establecidos

NIVEL	MÍNIMO	MÁXIMO	ESTADO DE CONTROL INTERNO
BAJO	-	4,331.33	DEFICIENTE
MEDIO	4,332.33	8,665.67	REGULAR
ALTO	8,666.67	13,000.00	SATISFACTORIO

OPINIÓN: SATISFACTORIO

--

Lic. Norma Aurelia Villaseñor Gutierrez
Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015

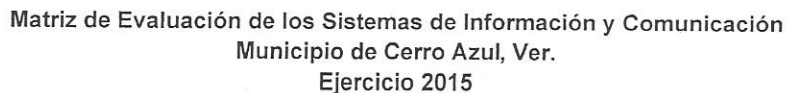


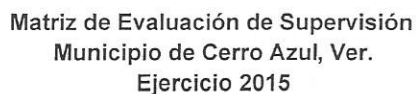
CALIFICACIÓN TOTAL DE ACTIVIDADES DE CONTROL	4,200
--	-------

NIVEL	MINIMO	MAXIMO	ESTADO DE CONTROL INTERNO
BAJO	-	2,198.00	DEFICIENTE
MEDIO	2,199.00	4,399.00	REGULAR
ALTO	4,400.00	6,600.00	SATISFACTORIO

OPINION: REGULAR

Lic. Norma Aurelia Villaseñor Gutierrez
Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015



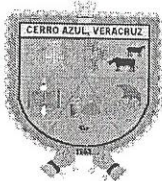




 Lit. Norma Aurelia Villaseñor Gutierrez

 Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015

DATOS DE REGISTRO DEL MUNICIPIO					
MUNICIPIO	NOMBRE Y PROFESIÓN DEL CONTRALOR INTERNO	TELÉFONO DEL AYUNTAMIENTO	CORREO ELECTRÓNICO DEL CONTRALOR	NOMBRE Y PROFESIÓN DEL PRESIDENTE MUNICIPAL	CORREO ELECTRÓNICO DE PRESIDENCIA
CERRO AZUL	LIC. EN DERECHO NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ	7858520424	netchage_4@hotmail.com	LIC. EN ADMINISTRACION LUDYVINA RAMIREZ AHUMADA	cerroazul2014-2017@hotmail.com



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
AMBIENTE DE CONTROL												
INTEGRIDAD Y VALORES ÉTICOS												
1	¿La institución cuenta con normativa en materia de Control Interno (Lineamientos, Acuerdos, Decretos, etc.)?		50			50			50			
Nombre de la normativa											MANUAL DE APORTACIONES DE LA CONTRALORIA INTERNA	CONTRALORIA INTERNA
Fecha de última actualización											NOVIEMBRE DEL 2014	
Responsable y cargo de quien autorizó											LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, TITULAR DEL ORGANO DEL CONTROL INTERNO	
¿Cuál es el documento en el que se encuentra la normativa en materia de control interno?											MANUAL DE APORTACIONES DE LA CONTRALORIA INTERNA	
¿Quién es el responsable del resguardo de la normativa en materia de control interno?											LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, TITULAR DEL ORGANO DEL CONTROL INTERNO	
En caso de no contar con una normativa en materia de control interno (lineamientos, acuerdos, decretos, etc.) indicar una fecha estimada de posible atención												
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.											LLEVAR ACABO ACTUALIZACIONES PERIODICAS DE ACUERDO A LOS REQUERIMIENTOS DE LA ENTIDAD	
2	¿La institución tiene formalizado un Código de Ética?			100			100			100		
Fecha de última actualización											29/09/2014	
Responsable y cargo de quien autorizó											LIC. LUDYVINA RAMIREZ AHUMADA, PRESIDENTA MUNICIPAL	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

Nº	PREGUNTA	FISDMF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Programa de capacitación											
	Carteles, Trípticos y folletos										SI	
	Intranet											
	Correo Electrónico										SI	
	Página de transparencia										SI	
	Otros (especifique)											
	¿Cada que tiempo son utilizados estos medios ?										EN EL PORTAL ESTA PERMANENTE	
	¿Quién es el responsable de llevar a cabo la difusión?										OFICIALIA MAYOR, TRANSPARENCIA, CONTRALORIA INTERNA	
	¿Quién es el encargado de verificar que se lleven a cabo las actividades de difusión de los códigos?										OFICIALIA MAYOR	
	En caso de seleccionar No, indique fecha estimada de posible atención:											
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.											
5	¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento por el cual se evalúa el apego de los servidores públicos a los Códigos de Ética y Conducta Institucionales?	0			0			0			NO SE TIENE POR EL MOMENTO, EN CASO DE INCUMPLIMIENTO DEL CODIGO DE ETICA, SE REMITE AL PROCEDIMIETO ADMINISTRATIVO CORRESPONDIENTE	
	Nombre del procedimiento											



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver.

Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

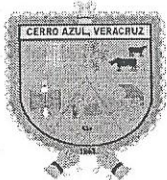
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Fecha de emisión											
	Responsable y cargo de quien autorizó											
	¿Existe alguna evaluación hacia los servidores públicos para conocer su apego a los códigos?											
	¿Quién resguarda los resultados de la evaluación?											
	¿Quién es el encargado de verificar que exista el apego de los servidores públicos con los códigos de ética y conducta?											
	Fecha estimada de posible atención										AÑO 2015	
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.										ESTABLECER EL PROCEDIMIENTO RESPECTIVO	
6	¿Existe formalmente la obligación de hacer una manifestación anual por escrito respecto del cumplimiento de los Códigos de Ética y/o Conducta Institucionales por parte de los servidores públicos?	0			0			0			NO EXISTE LA OBLIGACION HASTA EL MOMENTO	
	Nombre del procedimiento										NO APLICA	
	Fecha de vigencia										NO APLICA	
	Responsable y cargo de quien autorizó										NO APLICA	
	¿Quién es el responsable de la custodia de las declaraciones realizadas por los servidores públicos?										NO APLICA	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
¿Quién es el encargado de verificar que se realice la manifestación anual por escrito respecto del cumplimiento de los códigos de ética y/o conducta?											NO APLICA	
Fecha estimada de posible atención											AÑO 2015	
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.											LLEVAR ACABO DICHA MANIFESTACION Y DETERMINARLA COMO OBLIGACION PARA LOS SERVIDORES PUBLICOS	
7	¿La institución cuenta con un Comité de Ética formalmente establecido?	0			0			0			NO POR EL MOMENTO	
¿Quién tiene bajo su resguardo los lineamientos o reglas de operación autorizadas para su funcionamiento, el acta de instalación y las actas de las tres últimas sesiones del Comité Institucional?												
¿Quién es el encargado de verificar que se cree el comité de ética?												
Fecha estimada de posible atención											AÑO 2015	
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.											CAPACITACION AL PERSONAL	
¿Qué actividades se han establecido para promover entre el personal del municipio un comportamiento ético en el personal hacia el servicio público que presta?											CONSTITUIR EL COMITÉ DE ETICA	
8	¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento para la investigación de posibles actos contrarios a la ética y conducta institucional, diferente establecido por el Órgano Interno de Control o Instancia de Control Interno?	0			0			0			NO POR EL MOMENTO	
Nombre del procedimiento											NO APLICA	
Fecha de vigencia											NO APLICA	

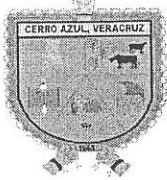


Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver.

Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

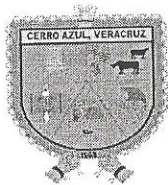
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Responsable y cargo de quien autorizó										NO APLICA	
	Indique brevemente en que consiste el procedimiento										NO APLICA	
	¿Quién es el encargado de dar seguimiento a las investigaciones así como de llevar un control para corregir las faltas?										NO APLICA	
	Fecha estimada de posible atención										AÑO 2015	
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.										ESTABLECER EL PROCEDIMIENTO RESPECTIVO	
	En caso de que no existan investigaciones realizadas, especificar las causas.										EN EL ENTE FISCALIZABLE NO SE HAN PRESENTADO POR EL MOMENTO NINGUN CASO ESPECIFICO	
9	¿Se encuentra en operación una línea ética u otros mecanismos de similar naturaleza para captar denuncias de posibles actos contrarios a la ética y conducta institucional, diferente a las establecidas por las instancias de control interno?		50			50			50		SE TIENE EN RECEPCION UN BUZON DE QUEJAS Y SUGERENCIAS Y LO PUEDEN HACER A TRAVES DEL CORREO ELECTRONICO	OFICIALIA MAYOR
	Describa brevemente el mecanismo para su funcionamiento y acceso (por ejemplo: número telefónico, dirección electrónica, buzón físico, etc.).										BUZON DE QUEJAS Y SUGERENCIAS Y CORREO ELECTRONICO: transparenciacerroazul2014-2017@hotmail.com y cerroazul2014-2017@hotmail.com	
	Indique el área responsable de su funcionamiento										OFICIALIA MAYOR	
	¿Quién es el encargado de dar respuesta a las denuncias realizadas?										OFICIALIA MAYOR	
	¿Quien es el encargado de llevar una bitácora de denuncias?										OFICIALIA MAYOR	
	Fecha estimada de posible atención											



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

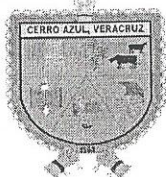
Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.										TENER OTROS MECANISMOS PARA LA CAPTACION DE DENUNCIAS Y QUEJAS	
	En caso de que no se proporcione relación de las denuncias, especificar las causas.										NO SE HAN PRESENTADO DENUNCIAS	
10	¿Ante que instancias superiores se informa del estado que guarda la atención de las investigaciones de las denuncias de los actos contrarios a la ética e integridad? En caso de seleccionar otro, especifique cuál.		50			50			50		NO SE HA TENIDO NINGUNA DENUNCIA	
	Órgano de gobierno											
	Comité de Ética											
	Titular de la institución											
	Instancia de Control Interno u Órgano Interno de Control										SI	
	Contraloría Estatal o Municipal											
	Otros (especifique)											
	¿Quién es el encargado de informar a las instancias superiores?										OFICIALIA MAYOR	
	¿Cada qué tiempo se informa de los actos contrarios a la ética e integridad?										NO SE HA PRESENTADO EL CASO	
	¿Quién es el encargado de verificar que las investigaciones de las denuncias se lleven a cabo?										CONTRALORIA INTERNA	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

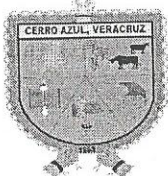
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE	
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN					
		0	50	100	0	50	100	0	50	100			
Fecha estimada de posible atención													
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.												LLEVAR ACABO UN MANUAL QUE ESTABLEZCA DICHOS PROCEDIMIENTOS	
En caso de que no tener encargado para esta actividad, especifique las causas.													
11	¿Se tiene formalmente instituido un documento por el cual se informe periódicamente al Titular de la Institución u Órgano de Gobierno, la situación que guarda el funcionamiento general del sistema de control interno?			100			100			100	INFORME SEMESTRAL, TRIMESTRAL Y ANUAL	CONTRALORIA INTERNA	
Mencione el nombre del informe o reporte												INFORME SEMESTRAL, TRIMESTRAL Y ANUAL	
¿Quién es el responsable de resguardar los informes ?												LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, TITULAR DEL ORGANO DEL CONTROL INTERNO	
Fecha estimada de posible atención													
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.												SEGUIR CON DICHO MECANISMO DE INFORMES	
12	Señalar los Comités con que cuenta la Institución y, en su caso, indicar si se tiene formalmente establecido un programa de actualización profesional para los miembros de dichos Comités, en materia de auditoría de estados financieros, auditoría interna, control interno y riesgos, prevención de fraude, ética e integridad, entre otros. En caso de seleccionar otro, especifique cuál.	0			0			0					
Ética e integridad													
Auditoría													



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

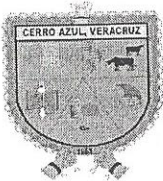
Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Control Interno											
	Administración de Riesgos											
	Comité de Control y Desempeño Institucional											
	Adquisiciones									SI		
	Obras									SI		
	Otros (especifique)									COMITÉ DE DESARROLLO HUMANO SOCIAL Y REGIONAL, COMITÉ DE DESARROLLO MUNICIPAL		
	¿Quienes son las personas que conforman los comités, como se les asigna el cargo?									DE ACUERDO A LA NORMATIVIDAD DE CADA COMITÉ		
	¿Quien es el encargado de llevar a cabo la actualización profesional y en que fecha se realizó la última?									OFICIALIA MAYOR		
	Fecha estimada de posible atención											
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.											
13	En relación con las competencias de los servidores públicos de la institución; de los siguientes temas, indique ¿en cuáles se han implantado programas formales de capacitación y/o actualización?		50			50			50			OFICIALIA MAYOR
TEMA												
Control Interno y su evaluación												



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

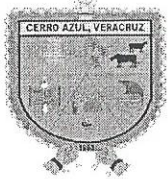
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Administración de Riesgos y su evaluación											
	Prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción											
	Normativa específica de operación del programa o fondo									EXISTE NORMATIVA PARA CADA FONDO		
	Quién tiene bajo su resguardo los programas de capacitación									OFICIALIA MAYOR		
	Fecha estimada de posible atención									AÑO 2015		
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.									ESTABLECER FORMALMENTE UN PROGRAMA DE CAPACITACION		
14	¿Se tiene formalmente instituido un ordenamiento, política o disposición por el cual se establezca la obligación y responsabilidad de los servidores públicos con respecto a la actualización del control interno en sus respectivos ámbitos de autoridad?		50			50			50		CONTRALORIA INTERNA	
	Nombre del documento									MANUAL DE APORTACIONES DE LA CONTRALORIA INTERNA		
	Fecha de vigencia									NOVIEMBRE DEL 2014		
	Responsable y cargo de quien autorizó									LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, TITULAR DEL ORGANO DEL CONTROL INTERNO		
	¿Nombre del encargado que tiene bajo su custodia el documento o disposición?									LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, TITULAR DEL ORGANO DEL CONTROL INTERNO		
	Fecha estimada de posible atención											
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.									ACTUALIZACION DE LOS CONTROLES INTERNOS		



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

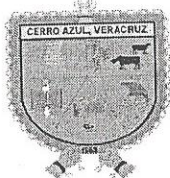
Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
15	¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento o lineamiento por el cual se difunde a las unidades administrativas ubicadas en ámbitos distintos ala sede institucional, las obligaciones de cumplir con sus responsabilidades respecto del control interno y administración de riesgos?	0			0			0				
Nombre del procedimiento o lineamiento											NO APLICA	
Fecha de vigencia											NO APLICA	
Responsable y cargo de quien autorizó											NO APLICA	
¿Qué documento es el que contiene el procedimiento o lineamiento dirigido a los servidores públicos responsables de atender los asuntos concernientes al control interno y riesgos?											NO APLICA	
Fecha estimada de posible atención											NO APLICA	
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.											NO APLICA	
16	¿La institución cuenta con un Manual General de Organización?	0			0			0				OFICIALIA MAYOR
Fecha de publicación en el medio oficial de difusión local												
Responsable y cargo de quien autorizó												
¿Quién es el responsable de hacer cumplir el Manual General de Organización?											OFICIALIA MAYOR	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. **Estudio del Control Interno Municipal 2015**

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

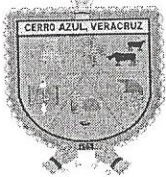
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
Fecha en que se actualizó el Manual General de Organización												
Fecha estimada de posible atención												AÑO 2015
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.												
17	¿La institución cuenta con Manuales de Procedimientos de las áreas sustantivas?		50			50			50		SE CUENTA CON MANUALES DE ALGUNAS AREAS, NO TODAS	
Indique los nombres de los manuales de procedimientos, fecha autorización y el responsable y cargo de quien autorizó												
Nombre del manual										Autorizado por:		Fecha
Manual de Organización de la Contraloría Interna Municipal										Honorable Cabildo		13-oct-14
Manual de Coordinación de Asuntos Religiosos										Honorable Cabildo		13-oct-14
Manual de Organización de la Oficialía Mayor										Honorable Cabildo		13-oct-14
¿Quié es el encargado de resguardar los Manuales de Procedimientos de las áreas sustantivas?												CADA AREA
Fecha estimada de posible atención												AÑO 2015
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de ambiente de control.												REQUERIR A LAS DEMAS AREAS SUS MANUALES CORRESPONDIENTES
18	¿Cómo verifica la administración que el personal cuenta con los conocimientos y habilidades suficientes requeridas por el puesto contratado?		50			50			50		CURRICULUM SOPORTADO Y EFICIENCIA EN EL TRABAJO	OFICIALIA MAYOR
19	¿Qué hace el municipio para promover el cumplimiento de los principios de legalidad, honradez, lealtad, imparcialidad, y eficiencia que rigen el servicio?		50			50			50		CAPACITACION AL PERSONAL	OFICIALIA MAYOR



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
20	¿Cómo asegura que los servidores públicos municipales actúan, en el desarrollo de su trabajo, con integridad, honestidad y una correcta actitud de servicio?		50			50			50		CON SUPERVISIONES DE LAS DIFERENTES AREAS DE TRABAJO	OFICIALIA MAYOR
21	¿Existe una política que evite la existencia de conflictos de interés del personal municipal operativo y mando medio en el desempeño de su función y con los proveedores y contratistas?	0			0			0			EXISTE DE MANERA VERBAL Y RECOMENDACIONES DE QUE SE APLIQUE LO QUE DETERMINA EL ART. 115 DE LA LOML Y ART. 46 DE LA LRSP	OFICIALIA MAYOR
22	¿Qué acciones han emprendido para mejorar el clima laboral entre el personal municipal?		50			50			50		CONVIVENCIAS EN EVENTOS CON EL PERSONAL	OFICIALIA MAYOR
ESTRUCTURA DE ORGANIZACIÓN												
23	¿La administración municipal cuenta con una estructura organizacional que le permita cumplir con sus objetivos?			100			100			100	ORGANIGRAMA	OFICIALIA MAYOR
24	¿Cómo se asegura que la contratación del personal operativo y de mando cubra los perfiles de puesto requerido?			100			100			100	CON LAS ENTREVISTAS Y CURRICULUM	OFICIALIA MAYOR
25	¿Cómo se asegura que las personas involucradas en la gestión del fondo aplican los Manuales de Organización y Procedimientos municipales que afecten el ejercicio de los recursos?	0			0			0			SABEN COMO HACER LAS COSAS, MAS NO LO HAY DOCUMENTADO	OFICIALIA MAYOR
26	¿La estructura organizacional incluye un área de control interno (independiente de la operación), que informe directamente al Presidente Municipal sobre las auditorías que se realizan al municipio?			100			100			100	CONTRALORIA INTERNA	CONTRALORIA INTERNA
27	¿De qué forma se cerciora que la estructura organizacional, permita un adecuado flujo de actividades de tal forma, que no recaiga en una sola área excesos de responsabilidad?			100			100			100	CON EL ORGANIGRAMA, SU BUENA APLICACIÓN Y ACTUALIZACION	OFICIALIA MAYOR
28	¿Cómo asegura que la estructura de organización contempla las áreas suficientes para el logro de los objetivos institucionales?			100			100			100	LA DISTRIBUCION CORRECTA DEL ORGANIGRAMA SE HIZO EN BASE A LAS NECESIDADES DEL AYUNTAMIENTO	OFICIALIA MAYOR
29	¿Han realizado evaluaciones a la estructura organizacional para conocer si responde a las atribuciones conferidas en Estatutos o Leyes Orgánicas municipales?			100			100			100	SE EFECTUAN EVALUACIONES LO QUE CONLLEVAN A LA REORGANIZACION DE LA ESTRUCTURA EXISTENTE	CONTRALORIA INTERNA

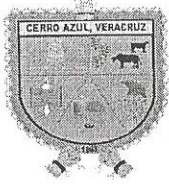


Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Ambiente de Control

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
30	¿Cómo garantiza que la experiencia y competencia profesional del personal del municipio es la suficiente para cumplir adecuadamente con las responsabilidades que tienen encomendadas?		50			50			50		CON EL DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES Y REASIGNACION DE DIRECTORES DE AREA DE ACUERDO A SUS CAPACIDADES, DE MANERA PERIODICA, EN CASO DE SER NECESARIO	OFICIALIA MAYOR
AUTORIDAD Y RESPONSABILIDADES												
31	¿Cómo se encuentran documentadas las responsabilidades y atribuciones del personal de mando que integra la administración municipal?			100			100			100	LEY ORGANICA DEL MUNICIPIO LIBRE	CONTRALORIA INTERNA
32	¿Qué medios utiliza la administración para informar al personal municipal sobre sus obligaciones y responsabilidades?			100			100			100	COMUNICADOS Y CIRCULARES	OFICIALIA MAYOR
33	¿La delegación de Autoridad es acorde con la responsabilidad asignada al personal que administra y ejerce los recursos?			100			100			100	ES ACORDE A SUS PERFILES Y RESPONSABILIDADES	OFICIALIA MAYOR
34	¿Qué controles utiliza el personal responsable del ejercicio de los recursos para un adecuado manejo de los mismos?			100			100			100	APEGANDOSE AL PRESUPUESTO AUTORIZADO Y MEDIANTE AUDITORIAS INTERNAS Y EXTERNAS	TESORERIA
35	¿Es evaluado y revisado periódicamente el trabajo realizado por el personal responsable del ejercicio de los recursos del FORTAMUN/ FISMDF?			100			100			100	SI, POR LOS INFORMES MENSUALES Y LAS AUDITORIAS	CONTRALORIA INTERNA
SUMATORIA DE LA PUNTUACIÓN POR FONDO		-	550	1,300	-	550	1,300	-	550	1,300		
N° PREGUNTAS EVALUADAS		10	11	13	10	11	13	10	11	13		

Lic. Norma Aurelia Villaseñor Gutierrez
Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015

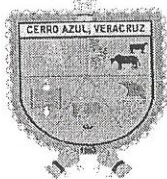


Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. **Estudio del Control Interno Municipal 2015**

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		

EVALUACIÓN DE RIESGOS												
CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS												
1	¿El municipio cuenta con registros actualizados sobre los déficits de servicios básicos en las localidades y colonias que lo integran; con mapas de pobreza o estudios específicos para ubicar las zonas y grupos más pobres del municipio?			100			100			100	SI, CON LA INFORMACION DEL INEGI Y SEDESOL	ENLACE MUNICIPAL RAMO 033
2	¿Qué controles tiene establecidos para llevar a cabo la orientación y el destino de recursos municipales en obras y acciones básicas orientadas al bienestar social y al fortalecimiento institucional?			100			100			100	LA PLANEACION EN BASE A LOS CENSOS DEL COMBATE A LA POBREZA, DETERMINANDO LAS ZAP Y AGEBS DEL MUNICIPIO	OBRAS PUBLICAS
3	¿Qué acciones de control tienen implementadas para garantizar que las obras reportadas como terminadas efectivamente lo estén, y se encuentren operando adecuadamente?		50			50			50		REVISION DE LAS OBRAS POR COMITES, BITACORAS, REQUISITANDO LA FIANZA DE VICIOS OCULTOS	OBRAS PUBLICAS
4	¿Conoce y aplica los indicadores de pobreza e índices de rezago social del municipio, por localidad, emitidos por la dependencia correspondiente para la distribución de los recursos del FISMDF?			100			100			100	SI, CON LA INFORMACION DEL INEGI, SEDESOL Y CONEVAL	OBRAS PUBLICAS
5	¿Qué criterios utiliza para la aplicación de los recursos del Ramo 33 de conformidad con los conceptos de gasto establecidos en el artículo 33 y 37 de la LCF ?			100			100			100	EN BASE AL INCISO A Y B DEL ARTICULO 33 DE LA LEY DE COORDINACION FISCAL	OBRAS PUBLICAS
6	¿Manifieste con que periodicidad se lleva a cabo la conciliación entre el presupuesto aprobado y el presupuesto ejercido e indique el tratamiento que se le da a las diferencias detectadas?			100			100			100	MENSUALMENTE, CON LAS DIFERENCIAS SE HACE UN REAJUSTE DE PRESUPUESTO Y AL FINAL DEL EJERCICIO COMO LO MARCA LA NORMATIVA	TESORERIA
7	Indique con que periodicidad se evalúan las metas y objetivos documentados por la administración municipal, para comprobar su cumplimiento y señale las acciones que se llevan a cabo para resolver las problemáticas detectadas en dicha evaluación		50			50			50		CON EL POA, Y REPORTES DE AVANCES TRIMESTRALES DEL CUAL SE HACE UNA EVALUACION AL FINAL	CONTRALORIA INTERNA
8	¿Cómo justifica y que argumento utiliza el municipio cuando el recurso ejercido no se encuentra dirigido a los objetivos del FISMDF y FORTAMUNDF?			100			100			100	NO SE HACEN DESVIOS	TESORERIA



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
TRANSFERENCIA DE RECURSOS												
9	¿Qué controles ha establecido, para evitar que se realicen transferencias de recursos del FORTAMUN/FISMDF, entre los diferentes fondos y programas ejecutados por el municipio?			100			100			100	APEGANDOSE AL PRESUPUESTO Y REVISIONES CONTINUAS Y NO SE HA PRESENTADO EL CASO	TESOERIA
10	¿Se tiene una cuenta bancaria específica del fondo para la recepción y administración de los recursos correspondientes?			100			100			100	SI LAS HAY ESPECIFICAS PARA CADA FONDO	TESORERIA
11	¿Qué controles se tienen implementados, para asegurar que los productos financieros generados en la cuenta bancaria específica, es destinado a los objetivos del FORTAMUN/FISMDF?			100			100			100	CON LOS ESTADOS DE CUENTA Y LA DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO EJERCIDO	TESORERIA
12	¿Se utilizan recursos del FISMDF para el pago de finiquitos, indemnizaciones y laudos, provenientes de instrucciones judiciales?			100			100			100	NO	TESORERIA
13	¿Existe retención de los recursos federales del FORTAMUN/FISMDF, por parte del Estado al municipio, por obras, acciones e inversiones que se encuentren condicionadas al cumplimiento de un acuerdo o de un convenio?			100			100			100	NO	TESORERIA
CUMPLIMIENTO NORMATIVO												
14	¿Qué actividades de control se han establecido para verificar la correcta aplicación de la normatividad en los procesos de adjudicación y contratación de obra pública y de la adquisición de bienes y servicios?		50			50			50		REVISION DE LOS CONTRATOS, EXPEDIENTES UNITARIOS Y SUPERVISION DE LICITACIONES, OBRA EN PROCESO	CONTRALORIA INTERNA
15	¿Qué tipo de medidas o políticas se han adoptado para que las excepciones de licitación pública sean las menos posibles?			100			100			100	APEGANDOSE AL PRESUPUESTO BUSCANDO LAS MEJORES PROPUESTAS COMERCIALES DENTRO DE LA REGION	TESORERIA
16	¿Qué controles tiene implementados el área de obra pública y de adquisiciones del municipio para hacer efectiva las fianzas de cumplimiento, anticipo y de vicios ocultos?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO SE HA PRESENTADO EL CASO	OBRAS PUBLICAS
17	¿Cómo amortiza en su totalidad los anticipos otorgados a los proveedores?			100			100			100	FINIQUITANDO LO PACTADO	TESORERIA
18	¿De qué forma garantiza que la ejecución de las obras y entrega de bienes se desarrolle en los tiempos pactados en contratos y convenios y que los trabajos cumplan con las especificaciones contratadas?			100			100			100	CON LA CORRECTA APLICACIÓN DE LOS CONTRATOS DE OBRA Y LA SUPERVISION DE LA MISMA	OBRAS PUBLICAS



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
19	¿Qué actividades de control se han implementado para que las obras y bienes se entreguen conforme a lo pactado y no se generen penas convencionales establecidas en los contratos de obra y/o adquisiciones?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO SE HA PRESENTADO EL CASO	OBRAS PUBLICAS
20	¿Qué controles se han implementado para evitar que se realicen pagos por conceptos de obra no ejecutados o por conceptos de obra no autorizados?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO SE HA PRESENTADO EL CASO	OBRAS PUBLICAS
21	¿Qué actividades de control utiliza para asegurar y resguardar la documentación comprobatoria del gasto (estimaciones, generadores, pólizas, etc.), así como, los expedientes técnicos de las obras y acciones?			100			100			100	ARCHIVO DE LA DOCUMENTACION Y LA RECOMENDACIÓN DE GENERAR EL RESPALDO EN ARCHIVO ELECTRONICO	OBRAS PUBLICAS
22	¿Qué controles se han establecido para armonizar la contabilidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables (momentos contables, marco conceptual de contabilidad gubernamental, postulados básicos de contabilidad gubernamental etc.)?		50			50			50		ESTA EN PROCESO LA ARMONIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE ASISTE A CURSOS SOBRE LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA SIGMAVER.	TESORERIA
23	¿De qué manera garantiza que los pagos realizados disponen de la documentación original justificativa y comprobatoria y que contenga los requisitos fiscales establecidos?			100			100			100	MEDIANTE AUDITORIAS Y LA REVISION CONTINUA	TESORERIA
24	¿Qué controles existen para verificar que el cálculo realizado de las obligaciones fiscales y las aportaciones correspondientes al ISR, SAR, IMSS o ISSSTE es correcto; asimismo para que sean enteradas en tiempo y forma?		50			50			50		MEDIANTE AUDITORIAS Y LA REVISION CONTINUA	TESORERIA
25	¿Cómo se asegura el municipio que la nómina incluya solo plazas autorizadas?		50			50			50		MEDIANTE AUDITORIAS Y LA REVISION CONTINUA A LA PLANTILLA DE PERSONAL	TESORERIA
26	¿Qué mecanismos de control se tienen establecidos para asegurarse que el pago de salarios se realiza con base en los tabuladores autorizados y/o conforme a lo estipulado en el Contrato Colectivo de Trabajo?		50			50			50		MEDIANTE CUMPLIMIENTO DE CONVENIOS SINDICALES, PERO NO CONTAMOS CON TABULADOR	TESORERIA
27	¿Cómo se aseguran que las personas incluidas en la nómina efectivamente desempeñen los puestos por los que están cobrando?			100			100			100	MEDIANTE FIRMAS DE NOMINA E INSPECCIONES	OFICIALIA MAYOR - TESORERIA
28	¿Cómo se aseguran que la nómina considere oportunamente las incidencias del personal?			100			100			100	POR CONTROLES DE ASISTENCIA Y REPORTES DE BAJAS, ALTAS, INCAPACIDADES Y VACACIONES	OFICIALIA MAYOR



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver.

Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
29	¿Qué actividades de control se han establecido para verificar la correcta aplicación de la normatividad en los procesos de adjudicación y contratación de obra pública y de la adquisición de bienes y servicios?		50			50			50		REVISION DE CONTRATOS, EXPEDIENTES UNITARIOS Y SUPERVISION DE LICITACIONES	CONTRALORIA INTERNA
30	¿Qué mecanismos tiene implementados el área de obra pública del municipio para hacer efectiva las fianzas de cumplimiento, anticipo y de vicios ocultos?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	LA APLICACIÓN DE LA NORMATIVIDAD, NO SE HA PRESENTADO EL CASO	OBRAS PUBLICAS
31	¿Son amortizados en su totalidad los anticipos otorgados a los contratistas?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO SE TIENE ANTICIPO A CONTRATISTAS	TESORERIA
32	¿De qué forma garantiza que la entrega de las adquisiciones se desarrolla en los tiempos pactados en los contratos y convenios y, que los trabajos cumplan con las especificaciones contratadas?		50			50			50		A TRAVES DE LA FUNCION DEL COMITÉ DE ADQUISICIONES Y DE OBRA PUBLICA	CONTRALORIA INTERNA
FISMDF												
33	¿Qué actividades de control se han establecido para verificar que la ejecución de las obras y acciones, estén orientadas a los rubros de gasto establecido en la Ley de Coordinación Fiscal?			100	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	MEDIANTE AUDITORIAS Y REVISIONES CONTINUAS DE CONTRALORIA Y APEGO AL GASTO DE LA LEY DE COORDINACION FISCAL	TESORERIA
34	¿Qué actividades de control se han establecido para verificar que el destino de los recursos del FISMDF atiende a la población en pobreza y en rezago social?			100	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	CON EL PROGRAMA DE INVERSION, SE CANALIZO TODAS LAS OBRAS AL REZAGO SOCIAL Y POBREZA EXTREMA	OBRAS PUBLICAS
35	¿Qué mecanismos se han implementado para evitar que se realicen pagos por conceptos de obra no ejecutados o por conceptos de obra no autorizados?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO SE HA PRESENTADO EL CASO	OBRAS PUBLICAS
36	¿Cómo se asegura que las obras ejecutadas son supervisadas por el contratista y por el área de obra pública del municipio?		50		N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	POR LAS BITACORAS DE OBRA PUBLICA	OBRAS PUBLICAS
37	¿Qué acciones han implementado para garantizar que las obras ejecutadas no impacten desfavorablemente el entorno ecológico en el que se ubican; y que previo a su ejecución dispongan de los estudios y permisos correspondientes?	0			N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO SE HA IMPLEMENTADO NINGUN PROGRAMA AL RESPECTO, SIN EMBARGO LA CONTRALORIA HA HECHO LAS OBSERVACIONES AL RESPECTO PARA QUE CONSIDEREN ESTA SITUACION	PROTECCION CIVIL - OBRAS PUBLICAS
38	¿Qué actividades de control utiliza para asegurar y resguardar la documentación comprobatoria del gasto (estimaciones, generadores, pólizas, etc.), así como, los expedientes técnicos de las obras y acciones?			100	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	ARCHIVO DE LA DOCUMENTACION Y LA RESPECTIVA RECOMENDACIÓN DEL RESPALDO ELECTRONICO DE LA MISMA	OBRAS PUBLICAS



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

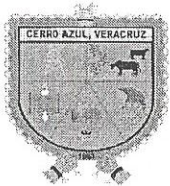
Nº	PREGUNTA	FISDMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
39	¿Qué actividades de control se han implementado para verificar que los Gastos Indirectos no rebasen el 3% autorizado por la Ley de Coordinación Fiscal y sean destinados exclusivamente a la supervisión de obra ejercida con recursos del fondo?		50		N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	CON LA REVISION CONTINUA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE LA PROPUESTA DE INVERSION CORRESPONDIENTE	TESORERIA - OBRAS PUBLICAS
40	¿Qué actividades de control se han establecido para que elPrograma de Desarrollo Institucional, no rebase el 2% autorizado por la Ley de Coordinación Fiscal?		50		N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	CON LA REVISION CONTINUA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE LA PROPUESTA DE INVERSION CORRESPONDIENTE	TESORERIA - OBRAS PUBLICAS
41	¿Qué controles se han establecido para armonizar la contabilidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables (momentos contables, marco conceptual de contabilidad gubernamental, postulados básicos de contabilidad gubernamental etc.)?		50		N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	YA SE ESTAN HACIENDO LAS ADECUACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA PRESENTARLOS DE MANERA ARMONIZADA, SE ASISTE A CURSOS SOBRE LA IMPLEMENTACION DEL SISTEMA SIGMAVER.	TESORERIA
42	¿De qué manera garantiza que los pagos realizados por concepto de las obras y acciones a que se refiere el fondo, disponen de la documentación original justificativa y comprobatoria del gasto, y que contenga los requisitos fiscales establecidos por la Ley?			100	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	POR LAS AUDITORIAS Y VERIFICACION CONTINUA DE LA DOCUMENTACION ANTES DE REALIZAR EL PAGO	TESORERIA
FORTAMUNDF												
43	¿Qué controles tiene el municipio para garantizar que los recursos se destinen principalmente a obligaciones financieras, pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, seguridad pública y otras prioridades del municipio, dando atención en este caso preferentemente a la realización de proyectos de alto impacto en el desarrollo del municipio	N/A	N/A	N/A			100	N/A	N/A	N/A	CON LA REVISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, ACCIONES PRESUPUESTADAS Y AL PROGRAMA GENERAL DE INVERSION	TESORERIA
44	¿Qué mecanismos tiene el municipio para disponer de un programa de seguridad pública que oriente sus actividades en esa materia?	N/A	N/A	N/A		50		N/A	N/A	N/A	CON LA APLICACIÓN DEL BANDO DE POLICIA Y BUEN GOBIERNO	SINDICATURA
45	¿Qué mecanismos tiene el municipio para disponer de indicadores que le permitan evaluar los resultados alcanzados?	N/A	N/A	N/A		50		N/A	N/A	N/A	EVALUACION DEL POA	CONTRALORIA INTERNA
46	¿Qué acciones ha establecido el municipio para asegurar que previo a la contratación de la deuda se disponga de la autorización de la Legislatura local y del Cabildo?	N/A	N/A	N/A	0			N/A	N/A	N/A	LA ADMINISITRACION ACTUAL NO HA CONTRATADO DEUDA PUBLICA, SIN EMBARGO EN ADMINISTRACIONES ANTERIORES SE CONTRATO Y FUE AUTORIZADO POR CABILDO.	TESORERIA



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. **Estudio del Control Interno Municipal 2015**

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
47	¿Qué mecanismos tiene el municipio para que la contratación de la deuda pública sea sostenible y que se cuente con la solidez suficiente para liquidarla en los plazos y condiciones pactadas?	N/A	N/A	N/A	0			N/A	N/A	N/A	NO SE TIENE IMPLEMENTADO POR EL MOMENTO, PUES LA ADMINISTRACION ACTUAL NO HA CONTRATADO DEUDA PUBLICA	TESORERIA
48	¿De qué forma el municipio garantiza que la deuda pública contratada se destine a inversiones públicas productivas que beneficien a la sociedad?	N/A	N/A	N/A	0			N/A	N/A	N/A	NO SE TIENE IMPLEMENTADO POR EL MOMENTO, PUES LA ADMINISTRACION ACTUAL NO HA CONTRATADO DEUDA PUBLICA	TESORERIA
49	¿Qué indicadores tiene el municipio para evaluar la administración y manejo de la deuda pública?	N/A	N/A	N/A	0			N/A	N/A	N/A	NO SE TIENE IMPLEMENTADO POR EL MOMENTO, PUES LA ADMINISTRACION ACTUAL NO HA CONTRATADO DEUDA PUBLICA	TESORERIA
50	¿Existe un plan o programa estratégico institucional debidamente autorizado?			100			100			100		
Nombre del documento											PLAN MUNICIPAL DE DESARROLLO	
Fecha de última actualización											PERIODO 2014-2017	
Responsable y cargo de quien autorizó											LIC. LUDYVINA RAMIREZ AHUMADA, PRESIENTA MUNICIPAL	
¿Quién es el responsable del resguardo del plan estratégico?											LIC. LUDYVINA RAMIREZ AHUMADA, PRESIENTA MUNICIPAL	
¿Quien es el encargado de realizar modificaciones al plan estratégico?											LIC. LUDYVINA RAMIREZ AHUMADA, PRESIENTA MUNICIPAL	
¿Quién es el resposable de verificar que se cumpla con el plan o programa estratégico institucional?											LIC. LUDYVINA RAMIREZ AHUMADA, PRESIENTA MUNICIPAL	
Fecha estimada de posible atención												
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.												

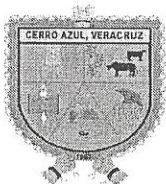


Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver.

Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

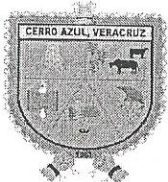
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
51	¿Los objetivos y metas institucionales relevantes derivados del plan o programa estratégico están específicamente comunicados y asignados a los encargados de las áreas responsables de su cumplimiento?			100			100			100		
Nombre del documento											PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	
Responsable y cargo de quien asignó los objetivos y metas											LIC. LUDYVINA RAMIREZ AHUMADA, PRESIDENTA MUNICIPAL	
¿Quién tiene bajo su custodia la evidencia del documento por el cual quedan específicamente asignados y comunicados los objetivos y metas en el último ejercicio?											LIC. NORMA A. VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
¿Cada que tiempo son comunicados los objetivos y metas institucionales a los encargados de las áreas?											ANUALMENTE	
Fecha estimada de posible atención												
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.												
52	Para cada objetivo y meta institucional relevante del plan o programa estratégico, ¿se tienen identificados y formalmente documentados los riesgos que pueden afectar su logro?	0			0			0			NO SE TIENE DOCUMENTADO LOS RIESGOS	
Nombre del documento												
Responsable y cargo de quien documentó los riesgos												
¿Quién es el encargado de tener formalmente documentados los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos?												



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

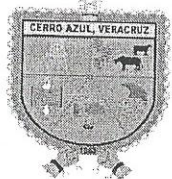
Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Fecha estimada de posible atención										AÑO 2015	
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.										DOCUMENTAR LOS RIESGOS QUE PUEDAN AFECTAR LOS LOGROS	
53	Mencione por lo menos cinco procesos sustantivos que dan soporte al cumplimiento de la misión y de los objetivos y metas contenidos en el plan o programa estratégico. Al respecto indique si se llevó a cabo la evaluación de los riesgos que de materializarse pueden afectar su consecución, y en su caso, si se implantaron acciones para mitigarlos y administrarlos.											
Proceso												
	Nombre	Responsable									Evaluación de riesgos	Evaluación de riesgos
	EVALUACION DEL POA	CONTRALORIA INTERNA									NO	NO
	EVALUACION FINANCIERA	CONTRALORIA INTERNA									NO	NO
	EVALUACION AL PROCESO DE LICITACION DE OBRA PUBLICA	CONTRALORIA INTERNA									NO	NO
	¿Quién es el responsable de resguardar las evaluaciones de riesgos y planes de mitigación, correspondiente al último ejercicio?										CONTRALORIA INTERNA	
	¿Quién es el encargado de verificar que se lleven a cabo los procesos sustantivos que dan soporte al cumplimiento de la misión y de los objetivos y metas contenidos en el plan o programa estratégico?										CONTRALORIA INTERNA	
	Fecha estimada de posible atención										AÑO 2015	
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.										ESQUEMATIZAR UN PROGRAMA DE MITIGACION Y ADMINISTRACION DE RIESGOS	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
54	De los procesos adjetivos relevantes que apoyan el cumplimiento de la misión, y de los objetivos y metas estratégicos, indique ¿si se llevó a cabo la evaluación de los riesgos que de materializarse pueden afectar su adecuada aplicación, registro y salvaguarda, y en su caso, si se implantaron acciones para mitigarlos y administrarlos?	0			0			0				
¿Cada que tiempo se realizan las evaluaciones de riesgos y planes de mitigación, correspondiente al último ejercicio?											SE REALIZO EVALUACION DE RIESGOS DE: ARMONIZACION CONTABLE Y PRESUPUESTAL, ADQUISICIONES, REMUNERACIONES - NOMINA, EVALUACION FINANCIERA Y EVALUACION AL PROCESO DE LICITACION DE OBRA PUBLICA	
¿Quién es el encargado dedar seguimiento a los procesos adjetivos para evitar desviaciones?											TESORERIA Y CONTRALORIA INTERNA	
Fecha estimada de posible atención											AÑO 2015	
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.											ESQUEMATIZAR UN PROGRAMA DE MITIGACION Y ADMINISTRACION DE RIESGOS	
55	¿Se cuenta con una metodología específica para el proceso general de administración de riesgos de la institución (identificación, evaluación, priorización, estrategias de mitigación y seguimiento)?	0			0			0			NO SE CUENTA POR EL MOMENTO	
Mencione el nombre del documento												
Fecha de vigencia												
Responsable y cargo de quien autorizó												
¿Quién es el responsable de salvaguardar la evidencia de la metodología aplicada?												



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

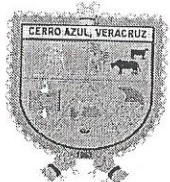
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	¿Quién es el responsable de verificar el cumplimiento de la metodología?											
	Fecha estimada de posible atención											
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.										AÑO 2015	
56	¿Se tiene formalmente establecido un procedimiento por el cual se informe a los mandos superiores la existencia o surgimiento de riesgos de fuentes internas o externas (p. ej. implantación de nuevos procesos o sistemas, cambios en el marco legal o normativo, posibles trasgresiones de ética e integridad, ambientales, climatológicas y a la seguridad, entre otros)?	0			0			0			ESQUEMATIZAR UN PROGRAMA DE MITIGACION Y ADMINISTRACION DE RIESGOS	
	Nombre del documento										NO SE CUENTA POR EL MOMENTO	
	¿Quién es el responsable de salvaguardar los informes que al efecto se hayan formulado en el último ejercicio?											
	¿Quién es el responsable de dar a conocer los informes que al efecto se hayan formulado en el último ejercicio?											
	Fecha estimada de posible atención										AÑO 2015	
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.										DETERMINAR EL PROCEDIMIENTO POR CADA AREA DE FUNCION	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

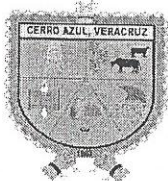
N°	PREGUNTA	FISDMF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
57	¿Se tiene formalmente establecido un documento por el cual queden asignadas específicamente las responsabilidades sobre la implantación de procedimientos para la administración de riesgos (identificación, evaluación, priorización, mitigación, control y seguimiento) aplicados a los procesos indicados en las preguntas 53 y 54, por parte de quienes las operan?		50			50			50			CONTRALORIA INTERNA
Mencione el nombre del documento											INFORME SEMESTRAL, TRIMESTRAL Y ANUAL DEL CONTRALOR INTERNO	
Fecha de vigencia											29/01/2015	
Responsable y cargo de quien autorizó											LIC. NORMA A. VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
¿Quién es el responsable del resguardo del documento por el cual se hace la asignación correspondiente?												
Fecha estimada de posible atención												
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.											SE CONSIDERA EN ESTE 2015 HACER LAS ADECUACIONES NECESARIAS	
58	¿Se tiene formalmente establecida una política y/o procedimiento por el cual se autoricen los planes y programas de administración de riesgos que incluyan, entre otros aspectos, responsables del programa, actividades de prevención, niveles de riesgo residual autorizados, programas de contingencia y recuperación de desastres, capacitación y entrenamiento del personal involucrado en la implantación de tales programas, etc., para el caso en que se materialicen los riesgos de los principales procesos para el cumplimiento de los objetivos y metas estratégicos descritos en las preguntas 53 y 54?	0			0			0				CADA AREA



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Nombre del la política o procedimiento											
	Fecha de vigencia											
	Responsable y cargo de quien autorizó											
	¿Quién es el responsable del resguardo de la evidencia de la política y/o procedimiento y los planes o programas autorizados en el último ejercicio?											
	Fecha estimada de posible atención										AÑO 2015	
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.										DETERMINAR EL PROCEDIMIENTO POR CADA AREA	
59	¿La institución cuenta con un inventario acumulado de riesgos que reconozca formalmente su existencia, identifique al responsable de su administración y precise su naturaleza (tipo, descripción, severidad, estrategias de mitigación, control y seguimiento) y el estado que guarda su control y administración?		50			50			50			CONTRALORIA INTERNA
	Nombre del documento										INFORME SEMESTRAL, TRIMESTRAL Y ANUAL DEL CONTRALOR INTERNO	
	Fecha de vigencia										29/01/2015	
	Responsable y cargo de quien autorizó										LIC. NORMA A. VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
	Fecha de ultima actualización del inventario.										29/01/2015	
	¿Quién es el responsable de la actualización y resguardo del inventario?										LIC. NORMA A. VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
	Fecha estimada de posible atención											



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

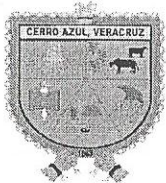
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.											
60	¿Se tiene formalmente establecido un documento por el cual se informa periódicamente al Titular de la institución la situación que guarda la administración de los riesgos relevantes?		50			50			50		CONTRALORIA INTERNA	
Mencione el nombre del documento											INFORME SEMESTRAL, TRIMESTRAL Y ANUAL DEL CONTRALOR INTERNO	
Fecha de vigencia											29/01/2015	
Responsable y cargo de quien autorizó											LIC. NORMA A. VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
¿Quién es el responsable de salvaguardar los informes correspondientes al último ejercicio?											LIC. NORMA A. VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
Fecha estimada de posible atención												
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.											SEGUIR CON DICHO ESQUEMA DE INFORMACION	
61	¿Se tiene implantado un procedimiento formal por el cual se establezca la obligación de los responsables de las áreas o procesos sustantivos para el logro de los objetivos y metas relevantes de la institución para que identifiquen, evalúen y establezcan programas de administración de riesgos en su ámbito de actuación?		50			50			50		CADA AREA	
Mencione el nombre del procedimiento											EVALUACION DEL POA	
Fecha de vigencia											2014	
Responsable y cargo de quien autorizó											TITULAR DE CADA AREA	
¿Quién es el responsable de la implantación de los procedimientos en el último ejercicio?												



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

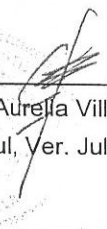
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Fecha estimada de posible atención											
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.										AÑO 2015	
62	Indique los cinco principales procesos susceptibles a posibles actos de corrupción en los que se haya llevado a cabo la evaluación de riesgos y se hayan determinado acciones de prevención y mitigación (p. ej. en los procesos de adquisiciones, obra pública, remuneraciones, facturación, ingresos, tesorería, pagos, otorgamiento de permisos, concesiones, servicios, etc.).										NO EXISTE COMO TAL, SIN EMBARGO HAY OBSERVACIONES DE LAS ACTUACIONES DE LAS AREAS	
Proceso												
Nombre		Responsable									Evaluación de riesgos	
PROCESO DE LICITACION DE OBRA PUBLICA		OBRAS PUBLICAS									SI	
EGRESOS		TESORERIA									SI	
INGRESOS		TESORERIA									SI	
INFORMES		TESORERIA - OBRAS PUBLICAS									SI	
Nombre del documento donde se encuentran los informes de las evaluaciones de riesgos de corrupción del último ejercicio.												
Fecha estimada de posible atención												



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. **Estudio del Control Interno Municipal 2015**

Cédula de Ponderación de Evaluación de Riesgos

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de evaluación de riesgos.												
SUMATORIA DE LA PUNTUACIÓN POR FONDO		-	850	2,400	-	750	2,100	-	650	2,000		
N° PREGUNTAS EVALUADAS		6	17	24	9	15	21	5	13	20		

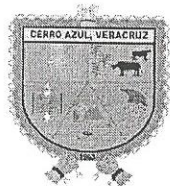

 Lic. Norma Aurelia Villaseñor Gutierrez
 Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Actividades de Control

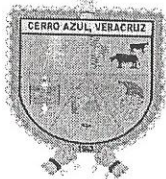
Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE	
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN					
		0	50	100	0	50	100	0	50	100			
ACTIVIDADES DE CONTROL													
IMPLEMENTACIÓN DE ACTIVIDADES DE CONTROL													
1	¿Qué acciones ha llevado a cabo el municipio para implementar actividades de control, entre el personal administrativo y operativo, que le permitan minimizar los principales riesgos identificados en materia de cumplimiento de objetivos, transferencia de recursos y cumplimiento del marco normativo?			100			100			100	MEDIANTE LA SUPERVISION DE LAS DIVERSAS AREAS O DEPARTAMENTOS DEL MUNICIPIO	CONTRALORIA INTERNA	
2	¿Qué acciones de mejora se han implementado para fortalecer los controles internos utilizados en la administración y ejercicio de los recursos del fondo?		50			50			50		EXISTE LA ACTUALIZACION E IMPLEMENTACION DE LOS CONTROLES INTERNOS, SIN EMBARGO EXISTEN AREAS QUE PRESENTAN RESISTENCIAS	CONTRALORIA INTERNA	
3	¿Cómo garantiza la administración municipal que el personal aplica adecuadamente las Políticas, Normas y Procedimientos en las operaciones que se realizan con el fondo?		50			50			50		MEDIANTE AUDITORIAS Y REVISION CONTINUA	CONTRALORIA INTERNA	
4	¿Qué actividades de control han establecido las áreas, para verificar que los riesgos más recurrentes y de mayor impacto económico, se encuentren adecuadamente administrados?		50			50			50		LAS DEBIDAS REQUISICIONES DE TODO GASTO A EJERCER	CONTRALORIA INTERNA	
5	Con la finalidad de obtener información financiera confiable, indique, ¿con que periodicidad se realizan las conciliaciones financieras (contables y presupuestables) y que acciones se realizan como resultado de las mismas?			100			100			100	MENSUALMENTE	TESORERIA	
6	Con el objeto de generar información confiable en la operación de los recursos del fondo, manifieste, ¿qué controles se han implementado para dar certeza de las cifras reportadas en los informes trimestrales, cierre de ejercicio, estados financieros, cuenta pública?		50			50			50		VIGILANCIA EN LOS PROCESOS DE LA EJECUCION DEL GASTO	TESORERIA	
PARTICIPACIÓN SOCIAL Y TRANSPARENCIA													
7	¿Qué acciones lleva a cabo el municipio para garantizar la existencia y operación del Comité para la Planeación para el Desarrollo Municipal (COPLADEMUN) o el Consejo de Desarrollo Municipal?		50			50			50		INSTALACION DE LOS MISMOS Y CONVOCATORIAS A REUNIONES DE LOS INTEGRANTES DEL COMITÉ	SECRETARIA	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. **Estudio del Control Interno Municipal 2015**

Cédula de Ponderación de Actividades de Control

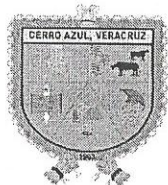
Nº	PREGUNTA	FISDMF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
8	¿Qué actividades de control se tienen establecidas para asegurar que el registro de las operaciones del fondo en la cuenta bancaria específica se lleva en forma clara y precisa?			100			100			100	MEDIANTE LA REVISION DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS Y CEDULAS EN EXCEL	TESORERIA
9	¿Qué actividades de control se tienen implementadas para difundir entre la población; los montos recibidos; las obras y acciones a realizar, su ubicación, costo, metas y beneficiarios?		50			50			50		BOLETINES DE PRENSA, PAGINA OFICIAL DEL AYUNTAMIENTO	COMUNICACIÓN SOCIAL UAIPM
10	¿Qué acciones ha implementado el municipio para que al término del ejercicio se difunda entre la población los resultados alcanzados con los recursos recibidos, informando sobre las obras y acciones realizadas y, para cada una, su costo, metas logradas y beneficiarios?		50			50			50		A TRAVES DE LA PAGINA OFICIAL DEL AYUNTAMIENTO Y MEDIANTE TABLERO DE AVISOS	UAIPM
11	¿Qué actividades tienen implementadas para cumplir oportunamente con el envío de la información trimestral a la SHCP, así como, su publicación en el órgano local oficial y su difusión al público en general a través de publicaciones específicas y medios electrónicos?		50			50			50		LA INFORMACION A TRAVES DEL FORMATO UNICO SE SUBE TRIMESTRALMENTE Y LA PUBLICACION EN LA PAGINA DEL AYUNTAMIENTO, PERO EN OCASIONES EL PORTAL PRESENTA DIFICULTAD PARA CUMPLIR CON DICHA OBLIGACION	OBRAS PUBLICAS - TESORERIA
12	¿Qué controles se tiene establecidos para asegurar la congruencia entre las cifras reflejadas en los registros contables y presupuestales; con respecto de la Cuenta Pública municipal?		50			50			50		DURANTE LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES SEAN CORRECTOS Y QUE LA INFORMACION PRESENTADA SEA CLARA Y PRECISA	TESORERIA
13	¿Se evalúan los resultados del fondo y se dan a conocer al público en general o a otras instancias gubernamentales?		50			50			50		SE PRESENTAN MENSUALMENTE INFORMES DE OBRA PUBLICA Y TESORERIA AL ORFIS, CONGRESO, SIMVER Y PAGINA OFICIAL	TESORERIA
14	¿Qué controles se tienen implementados para garantizar que los habitantes de las comunidades beneficiarias, participan en el seguimiento, vigilancia, ejecución así como en la entrega recepción de las obras y acciones del fondo?		50			50			50		PLATICAS ESTABLECIDAS CON EL COMITÉ DE CONTRALORIA SOCIAL, REPORTES DE LOS MISMOS Y ACTA DE ENTREGA - RECEPCION DE LAS OBRAS	OBRAS PUBLICAS
15	¿Cómo asegura el municipio el correcto funcionamiento de los comités de obra establecidos?		50			50			50		CON EL REPORTE DEL COMITÉ DE CONTRALORIA SOCIAL	OBRAS PUBLICAS
16	¿Qué controles tienen establecidos para asegurar que las obras ejecutadas con recursos del fondo satisfacen las necesidades básicas de la población?			100			100			100	CUMPLIENDO LO ESTABLECIDO EN EL PROGRAMA DE COMBATE A LA POBREZA	OBRAS PUBLICAS



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Actividades de Control

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
17	¿Qué actividades de control se tienen establecidas para asegurar que el registro de las operaciones del fondo en la cuenta bancaria específica se lleva en forma clara y precisa?			100			100			100	CON LA REVISION DE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS	TESORERIA
TOLERANCIA AL RIESGO												
18	¿Existen riesgos o problemáticas importantes que afecten el ejercicio de los recursos del fondo y que no puedan ser administrados o minimizados; indique cuales son y sus causas?		50			50			50		QUE NO SEAN DEPOSITADAS EN TIEMPO Y FORMA LOS RECURSOS, LO CUAL TRAE COMO CONSECUENCIA ATRASOS EN LOS PAGOS DE OBRA PUBLICA, PROVEEDORES Y SERVICIOS	TESORERIA
19	¿En qué casos el municipio puede aceptar no implementar o fortalecer los controles sugeridos por alguna instancia fiscalizadora para asegurar el cumplimiento de los objetivos institucionales?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO EXISTE POR EL MOMENTO	TESORERIA
20	¿En qué parte del proceso de administración y ejercicio de los recursos, se han identificado y evaluado riesgos o situaciones problemáticas que debido al costo beneficio que representa su implantación se evite corregirlas, solucionarlas o administrarlás?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO EXISTE POR EL MOMENTO	TESORERIA
21	¿Existen riesgos específicos que el municipio no esté en condiciones de aceptar, con motivo del incumplimiento de la normatividad aplicable?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO EXISTE POR EL MOMENTO	TESORERIA
22	¿Se tiene formalmente implantado un programa de trabajo de control interno respecto de los procesos sustantivos y adjetivos relevantes mencionados en las preguntas 53, 54 y 62 del elemento de control evaluación de riesgos ?			100			100			100		CONTRALORIA INTERNA
Nombre del programa:											PROGRAMA ANUAL DE AUDITORIA	
Fecha de vigencia											AÑO 2014	
Responsable y cargo de quien											LIC. LUDYVINA RAMIREZ AHUMADA, PRESIDENTA MUNICIPAL	
¿Quién es el responsable de salvaguardar los programas de trabajo que incluyan los procesos mencionados, correspondientes al último ejercicio?											LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
Fecha estimada de posible atención												



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. **Estudio del Control Interno Municipal 2015**

Cédula de Ponderación de Actividades de Control

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de actividades de control.												
23	Indique si la Institución cuenta con sistemas informáticos autorizados (sustantivos, financieros o administrativos que apoyen el desarrollo de sus actividades), en su caso, méncionelos e indique si se les ha aplicado una evaluación de control interno y/o riesgos en el último ejercicio.										SI CUENTA CON SISTEMAS INFORMATICOS	
Sistemas												
Nombre		Responsable de la evaluación		Cuenta con sistemas informáticos		Evaluación de control Interno		Evaluación de riesgos				
SFUPASH		TESORERIA		SI		NO		NO				
SIMVER		TESORERIA - OBRAS PUBLICAS		SI		NO		NO				
CATASTRO		TESORERIA		SI		NO		NO				
PREDIAL		TESORERIA		SI		NO		NO				
SUO		REGISTRO CIVIL		SI		NO		NO				
Nombre del informe o evaluación												
Instancia que los formuló												
Servidor público a quien se dirigió el informe												
Fecha de última evaluación.												



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Actividades de Control

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
24	¿Existe un responsable (especificar quien) de salvaguardar los informes de resultados de las evaluaciones realizadas, y en su caso, el programa de trabajo para atender las deficiencias o áreas de oportunidad identificadas, correspondientes al ejercicio 2014?		50			50			50		EL RESPONSABLE DE SALVAGUARDAR LOS INFORMES DE LOS RESULTADOS ES LA CONTRALORIA INTERNA, SIN EMBARGO NO SE CUENTA CON UN PROGRAMA FORMAL DE TRABAJO PARA ATENDER LAS DEFICIENCIAS O AREAS DE OPORTUNIDAD IDENTIFICADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2014	
Fecha estimada de posible atención											AÑO 2015	
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de actividades de control.												
25	¿Se tiene implantado formalmente una disposición o procedimiento por el cual se establezca la obligación de evaluar y actualizar periódicamente las políticas y procedimientos (controles internos) en cada ámbito de competencia, y particularmente en los procesos sustantivos y adjetivos relevantes para el logro de metas y objetivos?		50			50			50		FORMALMENTE NO EXISTE, SIN EMBARGO LAS ACTUALIZACIONES SE DAN DE MANERA CONSTANTE Y DE ACUERDO A LOS REQUERIMIENTOS DEL ENTE, PRUEBA DE ELLO ES EL MANUAL DE APORTACIONES DE LA CONTRALORIA INTERNA	
Mencione el nombre del documento o procedimiento											APORTACIONES Y ACTUALIZACIONES DEL DEPTO DE CONTRALORIA INTERNA	
Fecha de vigencia											AÑO 2014	
Responsable y cargo de quien autorizó											LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
Fecha de última evaluación												
¿Quién es el responsable de salvaguardar la evidencia del documento o procedimiento y del cumplimiento de la obligación por parte de los responsables de los procesos relevantes?											LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
Fecha estimada de posible atención												
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de actividades de control.											FORMALIZAR EL PROCEDIMIENTO	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Actividades de Control

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
26	¿Se ha realizado la evaluación de control interno al(los) procedimiento(s) autorizado(s) para integrar la información que se utiliza para el seguimiento de los objetivos y metas institucionales, con el propósito de asegurar la integridad y confiabilidad de dicha información?		50			50			50			
Nombre del procedimiento											APORTACIONES Y ACTUALIZACIONES DEL DEPTO DE CONTRALORIA INTERNA	
Fecha de vigencia											AÑO 2014	
Responsable y cargo de quien autoriza											LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
¿Quién es el responsable del resguardo de la evidencia de la evaluación realizada al(los) procedimiento(s) correspondiente(s) al último ejercicio?											LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
¿En que fecha fue la última evaluación? ¿ Lugar en que se resguarda la documentación comprobatoria?											CONTRALORIA INTERNA	
Fecha estimada de posible atención												
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de actividades de control.												
SUMATORIA DE LA PUNTUACIÓN POR FONDO		-	800	600	-	800	600	-	800	600		
Nº PREGUNTAS EVALUADAS		-	16	6	-	16	6	-	16	6		

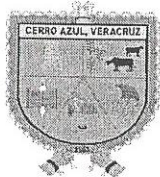
Lic. Norma Aurelia Villaseñor Gutierrez
Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de los Sistemas de Información y Comunicación

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE	
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN					
		0	50	100	0	50	100	0	50	100			
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN													
CARACTERÍSTICAS DE LA INFORMACIÓN													
FUENTE DE LA INFORMACIÓN													
1	¿La información proporcionada y recibida entre las diversas áreas del municipio cuenta con el suficiente detalle, oportunidad y confiabilidad para su procesamiento?			100			100			100	SI	OFICIALIA MAYOR	
2	¿Cómo se asegura de que la información recibida, es identificada, capturada, procesada, y comunicada adecuadamente para las funciones de su área?		50			50			50		CON EL CORRECTO DESEMPEÑO DE LAS INDICACIONES ESTABLECIDAS EN LA INFORMACION	TODAS	
3	¿Qué actividades de control se han establecido para que la información recibida sea controlada, conservada y resguardada conforme a la normatividad aplicable?			100			100			100	CON LOS ARCHIVOS DOCUMENTALES DE CADA AREA	TODAS	
4	¿Qué controles se han implementado para que los sistemas de información que operan en su área, le permitan integrar, consolidar y proporcionar la información en forma confiable?			100			100			100	CON LA ORGANIZACIÓN Y CLASIFICACION DE LOS ARCHIVOS EN CADA AREA	TODAS	
ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN													
5	¿Qué actividades de control se han establecido para asegurar que el personal que recibe la información, la analiza adecuadamente?		50			50			50		CON LA CONSECUENTE EJECUCION DE LAS ACCIONES	TODAS	
6	¿Cómo se asegura que los recursos ejercidos en el fondo se informen correctamente, proporcionando transparencia en su ejercicio y una adecuada rendición de cuentas?			100			100			100	A TRAVES DEL PORTAL DE TRANSPARENCIA	UAIPM	
7	¿Existe personal específico que valide la integridad y confiabilidad de la información analizada?			100			100			100	CADA DEPARTAMENTO LO HACE	TODAS	
8	¿Qué actividades de control utiliza para verificar las cifras contables, presupuestales, y operativas contenidas en los diferentes registros y documentos analizados, que se encuentren debidamente soportados con la documentación comprobatoria del ingreso o gasto?			100			100			100	MEDIANTE AUDITORIAS Y REVISIONES CONTINUAS	TESORERIA	
REGISTRO DE LA INFORMACIÓN													



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de los Sistemas de Información y Comunicación

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
9	¿Cómo se asegura que la información contable, presupuestal y operativa reflejen oportuna y correctamente todas las transacciones realizadas con los recursos del fondo y que estas cuenten con el detalle necesario para su correcta identificación y clasificación?			100			100			100	MEDIANTE AUDITORIAS Y REVISIONES CONTINUAS	TESORERIA
10	¿El gobierno municipal cuenta con un sistema de información contable y presupuestal homologado (organismos paramunicipales, fondos de aportaciones y programas federales,) con el objeto de presentar la Cuenta Pública Municipal al H. Congreso del Estado?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO HAY ORGANISMOS PARAESTATALES	TESORERIA
11	¿Se cuenta con un catálogo de cuentas y una guía contabilizadora para registrar las operaciones realizadas y preparar los Estados Financieros adecuadamente?			100			100			100	SI	TESORERIA
12	¿Se utiliza el Clasificador por Tipo del Gasto para registrar y definir adecuadamente el origen y aplicación de los recursos en el Sistema Presupuestal y preparar los reportes periódicos requeridos así como el cierre de ejercicio?		50			50			50		SI, ESTA EN PROCESO LA MIGRACION DE LA INFORMACION AL SISTEMA SIGMAVER PARA DAR TOTAL CUMPLIMIENTO A LA ARMONIZACION CONTABLE	TESORERIA
13	¿El Sistema de Registro Contable con que cuenta el municipio cumple adecuada y oportunamente con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por la CONAC?		50			50			50		ESTAMOS EN EL PROCESO DE LA IMPLEMENTACION DEL SIGMAVER	TESORERIA
14	¿Cómo se asegura que en la adquisición por parte del municipio de bienes muebles e inmuebles, las operaciones son registradas contable, presupuestal y patrimonialmente y cuentan con la documentación que acredite su propiedad?		50			50			50		SON REGISTRADOS CONTABLEMENTE, SIN EMBARGO EN LA CUESTION DE LOS INMUEBLES,ALGUNOS NO CUENTAN CON DOCUMENTACION QUE ACREDITE LA PROPIEDAD Y SE ESTA TRATANDO DE REGULARIZAR AL RESPECTO	TESORERIA
CALIDAD DE LA INFORMACIÓN												
CONTENIDO												
15	¿Qué controles se han establecido para verificar que el contenido de la información que recibe y genera es el requerido por los usuarios de la misma?		50			50			50		SE HA DADO RESPUESTA A LAS SOLICITUDES DE INFORMACION SOLICITADAS POR DIFERENTES USUARIOS, DANDO CUMPLIMIENTO AL DERECHO A LA INFORMACION	UAIPM



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de los Sistemas de Información y Comunicación

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
16	¿Qué controles se tienen establecidos para revisar y aprobar las cifras financieras y presupuestales, integradas en los reportes e informes emitidos por el municipio. (Estados Financieros, Cierre del ejercicio etc.)?			100			100			100	LA APROBACION POR PARTE DEL CABILDO DE LOS ESTADOS FINANIEROS Y LA REVISION DE LA COMISION DE HACIENDA	TESORERIA
17	¿Los contenidos de la información generada por su área son alineados a las necesidades que tienen los diferentes usuarios que la reciben?		50			50			50		SE DA LA INFORMACION PROPORCIONADA POR CADA AREA DE LA CUAL SE SOLICITA INFORMACION POR UN USUARIO	UAIPM
OPORTUNIDAD												
18	¿Qué controles tienen establecidos para mantener actualizados los sistemas de información en su área?		50			50			50		CON ACTUALIZACION DEL EQUIPO DE COMPUTO Y RESPALDO DE LA INFORMACION POR MEDIOS ELECTRONICOS	TODAS
19	¿Cómo asegura que la Información generada en su área es proporcionada con la oportunidad requerida?		50			50			50		EXISTEN ALGUNAS AREAS QUE NO LA GENERAN CON TAL OPORTUNIDAD	TODAS
20	¿Cómo se asegura que el Sistema de Información Financiera permite conocer y registrar con oportunidad los activos fijos y los bienes patrimoniales?		50			50			50		SE ENCUENTRA EN PROCESO LA IMPLEMENTACION DE LA ARMONIZACION CONTABLE, POR LO QUE EXISTEN ACTIVOS QUE NO SE HAN REGISTRADO OPORTUNAMENTE	TESORERIA
21	¿Cómo se aseguran las áreas responsables del sistema de información financiera de registrar oportunamente la información de los ingresos y del gasto de los recursos recibidos?		50			50			50		CON EL SOPORTE DOCUMENTAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EJECUCION DE LA NORMATIVA APLICABLE	TESORERIA
CONFIABILIDAD												
22	¿Qué controles se tiene establecidos para asegurarse de que la documentación soporte del gasto, contiene la información suficiente, competente, pertinente y relevante del ejercicio del recurso federal?			100			100			100	MEDIANTE AUDITORIAS Y REVISIONES CONTINUAS POR LA CONTRALORIA	TESORERIA
23	¿Qué actividades de control utiliza para verificar la confiabilidad de las cifras contenidas en las pólizas, contra la documentación comprobatoria del gasto?			100			100			100	MEDIANTE AUDITORIAS Y REVISIONES CONTINUAS POR LA CONTRALORIA	TESORERIA
24	¿Qué controles se han establecido para garantizar que la información que se genera en el área de Obra Pública sea conciliada con el área financiera correspondiente a los recursos ejercidos?			100			100			100	CON LAS VERIFICACIONES DE LAS OBRAS Y COMPROBACION DE LOS GASTOS, ASI COMO LOS REPORTES MENSUALES Y TRIMESTRALES ANTE LOS DIFERENTES ENTE PUBLICOS	TESORERIA



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de los Sistemas de Información y Comunicación

Nº	PREGUNTA	FISDMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
25	¿Cómo garantiza el municipio que la información contenida en los estados financieros, cierre del ejercicio y la Cuenta Pública es confiable?			100			100			100	MEDIANTE AUDITORIAS Y LA APROBACION POR PARTE DEL CABILDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CUENTA PUBLICA	TESORERIA
GESTIÓN DE LA COMUNICACIÓN												
	TIPOS DE COMUNICACIÓN											
26	¿Cómo promueve el mejoramiento de la comunicación del personal dentro de su área, ya sea formal e informal?		50			50			50		CON PLATICAS EXTRA OFICINA, CAPACITACION, CURSOS	TODAS
27	¿De qué manera se comunica y retroalimenta al personal sobre las diversas problemáticas que se presentan en el ejercicio de los recursos?		50			50			50		CON LA COMUNICACIÓN DIRECTA, CAPACITACION, TALLERES DONDE SE LES EXPLICA EL MANEJO DE LOS RECURSOS	TODAS
28	¿Los medios de comunicación que utiliza el municipio para difundir las instrucciones e información relacionada con las actividades propias del municipio, son de fácil acceso para el personal?		50			50			50		BOLETINES DE PRENSA, REDES SOCIALES	MEDIOS DE COMUNICACIÓN - SECRETARIA
29	¿De qué manera considera que el tipo de comunicación utilizada en su área, permite que la información fluya en forma ágil, clara y oportuna de manera horizontal y vertical para el adecuado cumplimiento de sus objetivos?		50			50			50		CON LA CONVIVENCIA DIARIA Y APLICACIÓN DEL ORGANIGRAMA	OFICIALIA MAYOR
NIVELES DE COMUNICACIÓN												
30	¿Qué medidas se han tomado para propiciar un ambiente cordial y agradable entre el personal a su cargo que le ayude al logro de los objetivos del área?		50			50			50		CON LA CONVIVENCIA DIARIA Y LA CONFIANZA QUE SE GENERA ENTRE EL PERSONAL Y CAPACITACION	TODAS
31	¿Qué actividades de control se han establecido para que la comunicación existente, sea clara, concisa, oportuna y constructiva, en el desarrollo de las actividades del área?		50			50			50		CON EL DESEMPEÑO DE CADA TRABAJADOR , TALLERES, DESCRIPCION CLARA DE SUS FUNCIONES	TODAS
32	¿Cómo calificaría la efectividad en la comunicación, que tiene el personal de mando en relación a las obligaciones y responsabilidades a su cargo?		50			50			50		CON LA OPERATIVIDAD QUE TIENE CADA TRABAJADOR	TODAS
MEDIOS DE COMUNICACIÓN												
33	¿Qué actividades de control se han establecido para mantener una comunicación constante entre el personal para realizar con mayor eficiencia y transparencia la aplicación y el ejercicio de los recursos del fondo?		50			50			50		CON LA COMUNICACIÓN DIRECTA, CAPACITACION, TALLERES DONDE SE LES EXPLICA EL MANEJO DE LOS RECURSOS	OFICIALIA MAYOR



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de los Sistemas de Información y Comunicación

Nº	PREGUNTA	FISDMF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
38	¿Se tiene formalmente implantado un documento por el cual se establezca(n) el(los) plan(es) de recuperación de desastres que incluya datos, hardware y software críticos asociados directamente al logro de objetivos y metas institucionales?	0			0			0			NO SE TIENE POR EL MOMENTO	
Mencione el nombre del documento												
Fecha de emisión												
Responsable y cargo de quien autorizó												
Última fecha en la que fueron implantados los planes correspondiente al ejercicio 2014.												
¿Quién tiene bajo su resguardo los documentos comprobatorios?												
Fecha estimada de posible atención											AÑO 2015	
En caso de que no se cuente con un plan de recuperación de sistemas informáticos, especifique las causas												
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de información y comunicación											REALIZAR EL PROYECTO QUE DETERMINE DICHAS CONTINGENCIAS INFORMATICAS	
39	¿Se tiene establecido un documento o manual autorizado por el cual se establezcan las políticas, lineamientos y criterios aplicables para la elaboración de los informes relevantes respecto del avance y cumplimiento del plan o programa estratégico y sus objetivos y metas institucionales; con el fin de promover la integridad, confiabilidad, oportunidad y protección de la información?		50			50			50			
Nombre del documento											MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y EVALUACION DEL POA	TODAS

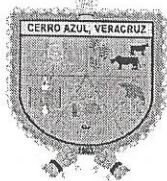


Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. **Estudio del Control Interno Municipal 2015**

Cédula de Ponderación de los Sistemas de Información y Comunicación

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	Fecha de emisión										AÑO 2014	
	Responsable y cargo de quien autorizó										H. CABILDO	
	Fecha y lugar del documento difundido										PAGINA OFICIAL DEL AYUNTAMIENTO : municipiodecerroazul2014-2017.com	
	¿Quién es el responsable del resguardo de la e evidencia del documento difundido y publicado en el último ejercicio?										TITULAR DE CADA AREA	
	Fecha estimada de posible atención											
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de información y comunicación										FORTALECER DICHA SITUACION PARA QUE SE CONCIENTICE DE MANERA MAS ESPECIFICA	
	Especificar las causas de su respuesta											
	SUMATORIA DE LA PUNTUACIÓN POR FONDO	-	1,150	1,300	-	1,150	1,300	-	1,150	1,300		
	N° PREGUNTAS EVALUADAS	2	23	13	2	23	13	2	23	13		

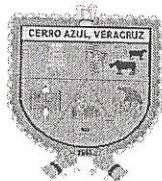
Lic. Norma Autelia Villaseñor Gutierrez
 Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Supervisión

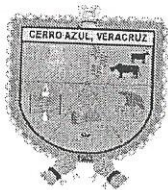
Nº	PREGUNTA	FIS MDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE	
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN					
		0	50	100	0	50	100	0	50	100			
SUPERVISIÓN													
VERIFICACIÓN													
1	¿Qué actividades de control ha promovido la Contraloría Interna Municipal, derivado de sus auditorías en la operación de los recursos del fondo, que apoyen a mejorar el trabajo del área?			100			100			100	LA SOLICITUD DE INFORMES DE LAS AREAS QUE MANEJAN LOS RECURSOS	CONTRALORIA INTERNA	
2	¿Qué actividades de control utiliza usted para supervisar a los trabajadores del área a su cargo, a fin de que ejecuten sus funciones y responsabilidades adecuadamente?		50			50			50		CON LA EVALUACION DE RESULTADOS	CONTRALORIA INTERNA	
3	¿Qué actividades de control se han establecido para verificar que las deficiencias detectadas por usted en la operación de los fondos y programas, han sido corregidas?	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	NO SE HA PRESENTADO EL CASO	CONTRALORIA INTERNA	
4	¿Qué acciones periódicas realiza para verificar el uso adecuado de los controles implementados para el logro de los objetivos del área?			100			100			100	CON REPORTES E INFORMES TRIMESTRALES A CADA UNA DE LAS AREAS	CONTRALORIA INTERNA	
ACTUALIZACIÓN													
5	¿Qué acciones se han establecido para mejorar las deficiencias encontradas en las actividades de control en el manejo y operación del fondo, a fin de actualizar los controles internos establecidos en su área?		50			50			50		REVISIONES CONTINUAS	CONTRALORIA INTERNA	
6	¿Cómo asegura que el personal de mando de su área realiza actualizaciones a los controles ejecutados por su personal, respecto de los recursos ejercidos?		50			50			50		REVISIONES CONTINUAS	CONTRALORIA INTERNA	
7	¿Qué acciones se han establecido para implementar un programa de actualización y mejora de los controles internos?			100			100			100	MANUAL DE APORTACIONES DEL CONTRALOR INTERNO	CONTRALORIA INTERNA	
8	¿Lleva una estadística actualizada de los hallazgos de auditoría, que le permita comparar resultados y por tanto, si se ha mejorado en la gestión?		50			50			50		SE TIENE EL RESULTADO DE LA EVALUACION DEL POA DEL EJERCICIO 2014	CONTRALORIA INTERNA	
EVALUACIÓN													
9	¿Realiza evaluaciones periódicas a la operación, controlando la efectividad de los controles?			100			100			100	CON LA REVISION AL POA, LOS ESTADOS FINANCIEROS Y A LAS OBRAS EN PROCESO	CONTRALORIA INTERNA	
10	¿Qué acciones ha promovido para implementar una autoevaluación para la mejora de los controles internos?		50			50			50		PRACTICA DE AUDITORIAS, EVALUACIONES DEL EJERCICIO 2014	CONTRALORIA INTERNA	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de los Sistemas de Información y Comunicación

Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
34	¿Qué actividades de control se han establecido para contar con una comunicación efectiva entre el personal y los mandos medios y superiores, a fin de que la información sobre el ejercicio de los recursos del fondo fluya de manera confiable?		50			50			50		CON LA COMUNICACIÓN DIRECTA, CAPACITACION, TALLERES DONDE SE LES EXPLICA EL MANEJO DE LOS RECURSOS	OFICIALIA MAYOR
35	¿Qué medios de comunicación han resultado más efectivos para una comunicación de mayor calidad entre el personal?		50			50			50		LA COMUNICACIÓN VERBAL Y ESCRITA	TODAS
36	¿Existen canales de comunicación para que el personal como terceros informen sobre el conocimiento de actos indebidos?		50			50			50		EXISTEN DE MANERA INFORMAL E IRREGUAR, OFICIOS, MEMORANDUM, LLAMADAS TELEFONICAS O COMUNICANDOLE A SUS JEFES ESTAS SITUACIONES	TODAS
37	¿Se tiene implantado formalmente un plan o programa de sistemas informáticos, alineado y que apoye el cumplimiento de los objetivos del plan o programa estratégico de la institución?	0			0			0			NO SE TIENE POR EL MOMENTO	
Mencione el nombre del documento												
Fecha de emisión												
Responsable y cargo de quien autorizó												
Quién tiene bajo su resguardo el plan correspondiente al ejercicio 2015.												
En caso de que no se cuente con un plan o programa de sistemas informáticos, especifique las causas												
Fecha estimada de posible atención											AÑO 2015	
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de información y comunicación											REALIZAR EL PROYECTO DE REFERENCIA	

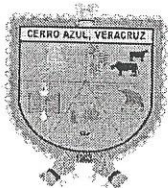


Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Supervisión

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
11	¿Cuáles han sido los controles implementados o mejorados en el municipio, resultado de sus intervenciones (auditorías o recomendaciones derivadas de visitas de inspección o de la asesoría que se brinda en los diferentes comités en los que participa)?			100			100			100	MEDIANTE AUDITORIAS PERIODICAS Y ACTUALIZACIONES DEL CONTROL INTERNO	CONTRALORIA INTERNA
12	¿Cuáles son los controles internos que deben ser constantemente monitoreados?			100			100			100	PERSONAL, RECURSOS FINANCIEROS Y DE OBRAS PUBLICAS	CONTRALORIA INTERNA
13	De los principales procesos sustantivos y adjetivos relevantes mencionados en las preguntas 53 y 54 del elemento de control evaluación de riesgos ¿se llevaron a cabo autoevaluaciones de control interno por parte de los responsables de su funcionamiento en el último ejercicio? Mencíónelos a continuación:		50			50			50		SI	

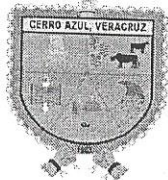
Procesos			
Nombre	Responsable	Evaluación de riesgos de corrupción	Acciones de prevención y mitigación
EVALUACION DEL POA	CONTRALORIA INTERNA	NO	
EVALUACION FINANCIERA	CONTRALORIA INTERNA	NO	NO
EVALUACION AL PROCESO DE LICITACION DE OBRA PUBLICA	CONTRALORIA INTERNA	NO	NO
¿Quién es el encargado de llevar a cabo las autoevaluaciones y la revisión de las mismas?		LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
¿Quién es el responsable de atender las deficiencias detectadas y del resguardo de las mismas?		LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
¿Con qué periodicidad se realizaron las autoevaluaciones?		SEMESTRAL, TRIMESTRAL, ANUAL	
Fecha estimada de posible atención			



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Supervisión

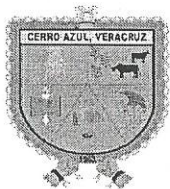
N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
14	¿La institución cuenta con un procedimiento formal por el cual se establezcan los lineamientos y mecanismos necesarios para que los responsables de los procesos (controles internos) en sus respectivos ámbitos comuniquen los resultados de sus evaluaciones de control interno y de las deficiencias identificadas al responsable de coordinar las actividades de Control Interno para su seguimiento?		50			50			50			CONTRALORIA INTERNA
Nombre del procedimiento											INFORME ANUAL DEL CONTRALOR INTERNO	
Fecha de vigencia											29/01/2015	
Responsable y cargo de quien autorizó											LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Supervisión

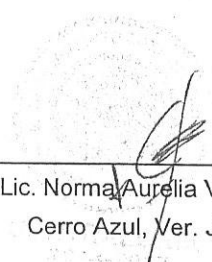
Nº	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
	¿Qué documento da soporte evidencial al procedimiento aplicado?										CEDULAS DE PONDERACION 2014	
	¿Quién es el responsable de verificar que el procedimiento se lleve a cabo?										LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO	
	Fecha estimada de posible atención											
	Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de supervisión											
15	De los principales procesos sustantivos y adjetivos relevantes señalados en las preguntas 13 y 14 ¿se llevaron a cabo auditorías internas o externas en el último ejercicio?			100			100			100	SI	CONTRALORIA INTERNA
	Procesos Señalados en las preguntas 13 y 14	Auditoría										
		Interna					Externa					
	AUDITORIA FINANCIERA	SI					SI					
	AUDITORIA TECNICA	SI					SI					
	AUDITORIA DE LEGALIDAD	SI					SI					
	Nombre del informe	AUDITORIA TECNICA, FINANCIERA, DE LEGALIDAD										
	Instancia que lo formuló	CONTRALORIA, DESPACHO EXTERNO										
	Servidor público al que se dirigió el informe correspondiente	PRESIDENTA MUNICIPAL, ORFIS										
	¿Quién es el responsable del resguardo de los informes de resultados de las auditorías realizadas, y en su caso, el programa de trabajo para atender las deficiencias o áreas de oportunidad identificadas?	LIC. NORMA AURELIA VILLASEÑOR GUTIERREZ, CONTRALOR INTERNO										
	Fecha estimada de posible atención											



Contraloría Interna del Ayuntamiento de Cerro Azul, Ver. Estudio del Control Interno Municipal 2015

Cédula de Ponderación de Supervisión

N°	PREGUNTA	FISMDF			FORTAMUNDF			ARBITRIOS			DESCRIBIR EL SOPORTE DE LA RESPUESTA	ÁREA RESPONSABLE
		PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN			PUNTUACIÓN				
		0	50	100	0	50	100	0	50	100		
Explique brevemente las acciones que la institución podría llevar a cabo con el fin de fortalecer este elemento del componente de supervisión											CONTINUAR CON DICHAS EVALUACIONES E INFORMES CORRESPONDIENTES	
SUMATORIA DE LA PUNTUACIÓN POR FONDO		-	350	700	-	350	700	-	350	700		
N° PREGUNTAS EVALUADAS		-	7	7	-	7	7	-	7	7		


 Lic. Norma Aurelia Villaseñor Gutierrez
 Cerro Azul, Ver. Julio 23 del 2015