

OFICIO NÚM. AETICC/0284/2015

Asunto: Se informa el resultado del Estudio Núm. 1198
"Continuidad a los Estudios de Control Interno y a
la Difusión del Estudio de Integridad en el Sector
Público".

México, D.F., 10 de marzo de 2015.

LIC. DORA ELIA CARVAJAL CONTRERAS

Directora Administrativa
del Centro de Investigación en Química Aplicada
P r e s e n t e

Me refiero al oficio Núm. AETICC/1002/2014, de fecha 27 de octubre de 2014, por el cual se informó la realización del Estudio Núm. 1198 "Continuidad a los Estudios de Control Interno y a la Difusión del Estudio de Integridad en el Sector Público" y el resultado de la actualización del diagnóstico del Sistema de Control Interno de esa institución, con corte al 30 de junio de 2014, y se solicitaron evidencias adicionales que acreditaran las acciones realizadas para su fortalecimiento.

Sobre el particular, adjunto al presente el resultado del diagnóstico actualizado a diciembre de 2014, obtenido del análisis de las evidencias aportadas por la institución en atención al oficio antes referido, el cual fue de 59 puntos en una escala de 100 posibles, como se muestra en el documento anexo.

Cabe mencionar que la Auditoría Superior de la Federación (ASF), dentro del ámbito de sus atribuciones, ha estado impulsando la sensibilización, adopción e implementación de mejores prácticas de control interno e integridad en las instituciones del sector público federal con el propósito de que los titulares de las mismas cuenten con sistemas de control interno sólidos, que contribuyan al logro de los objetivos y metas institucionales, al cumplimiento de las disposiciones jurídicas que regulan su actuación y a prevenir posibles actos de corrupción.

Al respecto, en breve, la ASF difundirá diversas herramientas técnicas que ha elaborado, como son las guías para la Autoevaluación de Riesgos en el Sector Público y para la Autoevaluación de Riesgos a la Integridad, así como el Sistema Automatizado de Administración de Riesgos, además de la Guía para Implementar un Programa de Promoción de la Integridad y Prevención de la Corrupción.

Asimismo, es de señalarse que actualmente están en proceso de elaboración otras herramientas complementarias, tales como la Guía Técnica para la Autoevaluación de Control Interno, diversas video cápsulas informativas e infografías, entre otras.

"Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado"

Es importante mencionar que la información proporcionada tiene el carácter de reservada y únicamente es para conocimiento de la institución, por lo que deberá mantenerse como tal.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE



C.P. FERNANDO CERVANTES FLORES
Auditor Especial de Tecnologías de Información,
Comunicaciones y Control

C.c.p. Dr. Oliverio Santiago Rodríguez Fernández, Director General del Centro de Investigación en Química Aplicada.

Anexo: El que se indica.

“Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado”

Av. Coyoacán N° 1501, Colonia Del Valle, C.P. 03100, México, D.F., Tel.: 52.00.15.00, e-mail: asf@asf.gob.mx

www.asf.gob.mx

Centro de Investigación en Química Aplicada				
PREGUNTA		DIAGNÓSTICO A:		
		DIC-13	JUN-14	DIC-14
Ambiente de Control		6	6	14
C1P1	Se tiene formalizado un Código de Ética	B	B	A
C1P2	Se tiene formalizado un Código de Conducta	A	A	A
C1P3	Medios utilizados para la difusión de los códigos de ética y conducta	A	A	A
C1P4	Procedimiento para evaluar el apego a los códigos de ética y conducta	C	C	A
C1P5	Obligación formal de hacer una declaración anual del cumplimiento de los códigos de ética y conducta institucionales	C	C	A
C1P6	Comité de Ética Institucional formalmente establecido	C	C	A
C1P7	Procedimiento formal para la investigación de actos contrarios a la ética y conducta institucional	A	A	A
C1P8	Línea ética u otros mecanismos similares para captar denuncias por actos contrarios a la ética y conducta institucional	C	C	C
C1P9	Informes a instancias superiores del estado que guardan las denuncias de los actos contrarios a la ética e integridad	C	C	C
C1P10	Documento formal por el que se informa periódicamente al Órgano de Gobierno y/o Titular de la entidad, de la situación que guarda el sistema de control interno	B	B	A
C1P11	Programa de actualización profesional a miembros del COCODI en materia de auditoría de estados financieros, auditoría interna, control interno, riesgos, prevención de fraude, ética e integridad	B	B	B
C1P12	Se han implantado programas de capacitación en ética e integridad; control interno y administración de riesgos (y su evaluación); prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción	C	C	C
C1P13	Documento formal de notificación, de la obligación de los servidores públicos respecto a la actualización del control interno en su ámbito de autoridad	D	D	D
C1P14	Procedimiento o lineamiento para difundir a unidades administrativas ubicadas en distintas sedes la obligación de cumplir con el control interno y administración de riesgos	D	D	D
Evaluación de Riesgos		7	7	9
C2P1	Plan estratégico institucional formalizado	A	A	A
C2P2	Objetivos y metas relevantes del plan estratégico, comunicados y asignados a las áreas responsables	A	A	A
C2P3	Se tienen identificados y formalmente documentados los riesgos que pueden afectar el logro de objetivos y metas	B	B	A
C2P4	5 procesos sustantivos que dan soporte al cumplimiento de los objetivos y metas del Plan Estratégico, su evaluación de riesgos y las acciones para mitigar y administrar los riesgos	B	B	A
C2P5	5 procesos adjetivos que apoyan el cumplimiento de objetivos y metas estratégicos, su evaluación de riesgos considerando como podría quedar afectada su aplicación, registro y salvaguarda	B	B	A
C2P6	Metodología específica (institucional) de Administración de Riesgos	A	A	A
C2P7	Procedimiento para informar a mandos superiores la existencia o surgimiento de riesgos de fuentes internas o externas	C	C	C
C2P8	Procedimiento para la asignación de responsabilidades sobre la mitigación y administración de riesgos	C	C	C
C2P9	Política o procedimiento para la autorización de planes y programas de administración de riesgos. Que incluya responsables del programa, actividades de prevención, riesgo residual, contingencias, recuperación de desastres y capacitación del personal involucrado	C	C	C
C2P10	Inventario institucional de riesgos que reconozca formalmente su existencia, identifique al responsable de su administración y precise su naturaleza y estado que guarda su control y administración	C	C	C
C2P11	Documento formal para informar periódicamente al Órgano de Gobierno o titular de la entidad, la situación que guarda la administración de riesgos relevantes	B	B	B
C2P12	Procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de áreas o procesos críticos (para el logro de objetivos y metas relevantes), para que identifiquen, evalúen y establezcan programas de administración de riesgos	C	C	C
C2P13	5 procesos susceptibles a posibles actos de corrupción en los que se hayan evaluado sus riesgos y se hayan determinado acciones de prevención y mitigación	C	C	C
Actividades de Control		8	8	12
C3P1	Programa formal de trabajo de control interno para los procesos sustantivos y adjetivos mencionados en las preguntas 2.4, 2.5 y 2.13	B	B	A
C3P2	5 sistemas de información automatizados relevantes, a los que se les haya aplicado evaluación de control interno y/o riesgos	C	C	C
C3P3	Documento formal para evaluar y actualizar periódicamente las políticas y procedimientos, relacionados con los procesos sustantivos y adjetivos para logro de metas y objetivos	B	B	B
C3P4	Evaluación de control interno a procedimientos para integrar la información de la actualización trimestral de normas de desempeño, de los indicadores estratégicos, asegurando su integridad y confiabilidad	A	A	A
Información y comunicación		12	12	12
C4P1	Plan de Sistemas de Información implantado, alineado y que dé soporte al cumplimiento de objetivos y estratégicos	B	B	B
C4P2	Documento por el cual se establezcan planes de recuperación de desastres de datos, hardware y software asociados directamente al logro de objetivos y metas	A	A	A
C4P3	Documento formal en el que se establezcan políticas, lineamientos y criterios para la elaboración de informes relevantes respecto al logro del plan estratégico y sus objetivos y metas, que promuevan la integridad, confiabilidad, oportunidad y protección de la información	C	C	C
Supervisión		12	12	12
C5P1	De los procesos sustantivos y adjetivos (preguntas 2.4 y 2.5) se llevó a cabo autoevaluaciones de control interno por parte de los responsables de su funcionamiento en los dos últimos ejercicios	B	B	B
C5P2	Procedimiento formal que establezca lineamientos y mecanismos para que los responsables de los procesos (controles internos) comuniquen los resultados de sus evaluaciones de control interno y deficiencias al Coordinador de Control Interno para su seguimiento	C	C	C
C5P3	Procesos sustantivos y adjetivos señalados en preguntas 2.4 y 2.5 en las que se llevaron a cabo auditorías internas o externas en los dos últimos ejercicios	A	A	A
Totales		45	45	59

CRITERIOS DE EVALUACIÓN	
Evaluación	Condición
A	Evidencia razonable
B	Evidencia parcial
C	La evidencia no corresponde a la solicitud
D	Acciones por realizar, aunque no existe el elemento de control
E	No existe el elemento de control