



**Contraloría General del Estado de Colima  
Dirección de Control Interno y Vigilancia**

**Informe de evaluación del Sistema de Control Interno  
Institucional del Instituto para el medio ambiente y  
desarrollo sustentable del Estado de Colima**

**En la ciudad de Colima, Colima a 22 de enero de 2021.**

---

**Informe de evaluación del Sistema de Control Interno Institucional**

### **1.- OBJETIVO**

Realizar la **Evaluación del SCII (Sistema de Control Interno Institucional)** con la finalidad de determinar el estado que guarda dicho Sistema, como resultado de sus acciones implementadas en materia de Control Interno, así como para asegurar razonablemente el cumplimiento de los objetivos en sus respectivas categorías, verificando que se cumplan las Normas Generales de Control Interno y sus principios. Dicha evaluación realizada por las personas Servidoras Públicas del **Instituto para el medio ambiente y desarrollo sustentable del Estado de Colima** a 3 procesos prioritarios y/o sustantivos de la Entidad. Contando con la evidencia correspondiente que la Entidad puede mostrar como soporte y que sustenta el resultado obtenido de acuerdo a lo manifestado por las personas Servidoras Públicas encuestadas.

### **2.- FUNDAMENTO LEGAL**

En cumplimiento al **Capítulo III, Sección Primera, Artículo 11. De la evaluación del SCII (Sistema de Control Interno Institucional)**, comprendido en el **“Acuerdo por el que se emiten las disposiciones generales en materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Control Interno para el Sector Público del Estado de Colima”**, publicado el 01 de julio de 2017 en el Periódico Oficial El Estado De Colima.

### **3.- METODOLOGÍA**

La evaluación se llevaría a cabo a **3 procesos prioritarios y/o sustantivos** de la Entidad, a través de la contestación de una encuesta en línea que la **Contraloría General** puso a su disposición, la cual considera los cinco componentes de Control Interno, así como las acciones de mejora para cada uno de ellos. La evaluación contempla la asignación de un grado de implementación de Control Interno, el cual se obtiene asignando un valor porcentual a cada reactivo de la encuesta en escala de 0% al 100% respecto a las tres posibles respuestas de cada uno de ellos: **“SI, NO, DESCONOZCO”**. Al finalizar, se suman los porcentajes obtenidos de las respuestas favorables de cada una de las preguntas por componente, es decir aquellos porcentajes cuya elección haya sido **“SI”** y se divide el total obtenido entre el número de reactivos del componente de Control Interno, lo anterior para obtener el porcentaje de

*“La información contenida en este documento es responsabilidad de la dependencia que lo elabora”*

**Informe de evaluación del Sistema de Control Interno Institucional**

Implementación de Control Interno por componente. Finalmente, se suman los porcentajes finales de cada uno de los componentes de Control Interno y se divide el resultado entre cinco para obtener el **porcentaje final de implementación de Control Interno** obtenido por el **Instituto para el medio ambiente y desarrollo sustentable del Estado de Colima**.

#### **4.- RESULTADOS**

De acuerdo a la información proporcionada a través de la encuesta realizada por **2 (dos) personas Servidoras Públicas** responsables y participantes de los siguientes procesos evaluados del **Instituto para el medio ambiente y desarrollo sustentable del Estado de Colima**;

- **Plan de calidad para la evaluación de impacto y riesgo ambiental**
- **Plan de calidad para permisos y dictámenes ambientales**

Se procedió a la concentración de información para llevar a cabo el informe de resultados de la evaluación, sin embargo se observa que **no se cuenta con las suficientes encuestas realizadas** para llevar a cabo de manera correcta y eficiente la metodología para generar el **porcentaje final de implementación de Control Interno** dentro del **informe de la Evaluación del Sistema de Control Interno**; por lo anterior, se muestran a continuación los resultados obtenidos por componente de Control Interno de manera descriptiva:

#### **COMPONENTE AMBIENTE DE CONTROL**

*“Es el establecimiento de mecanismos y de un entorno que estimule y motive la conducta de los servidores públicos con respecto al control de sus actividades, proporciona disciplina y estructura para apoyar al personal en la consecución de los objetivos institucionales.”*

#### **HALLAZGO DEL COMPONENTE DE AMBIENTE DE CONTROL**

En el **Instituto para el medio ambiente y desarrollo sustentable del Estado de Colima**, de acuerdo al análisis de la información obtenida, se encuentran las siguientes **acciones de mejora** para la Entidad sugeridas por su personal:

- Gestionar más comunicación
- Realizar más capacitación
- Incentivar el trabajo

*“La información contenida en este documento es responsabilidad de la dependencia que lo elabora”*

**Informe de evaluación del Sistema de Control Interno Institucional**

- Capacitación sobre Evaluación de Impacto y Riesgo Ambiental
- Equipos con mayor capacidad

### **COMPONENTE DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

*“Es el proceso que evalúa los riesgos a los que se enfrenta la institución en el cumplimiento de sus objetivos y metas de las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal, previstos en los programas sectoriales y operativos anuales, acordes al marco jurídico que rige su funcionamiento. Esta evaluación provee las bases para identificar los riesgos, analizarlos, catalogarlos, priorizarlos y desarrollar respuestas que mitiguen su impacto en caso de materialización, incluyendo los riesgos de corrupción.”*

### **HALLAZGO DEL COMPONENTE DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

En el Instituto para el medio ambiente y desarrollo sustentable del Estado de Colima, de acuerdo al análisis de la información obtenida, se encuentran las siguientes **acciones de mejora** para la Entidad sugeridas por su personal:

- Información mediante carteles
- Capacitación constante
- Mejorar clima laboral
- Capacitación en materia de impacto y Riesgo

### **COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL**

*“Son aquellas acciones establecidas por los responsables de las unidades administrativas para alcanzar los objetivos institucionales y responder a sus riesgos asociados, incluidos los de corrupción y los de sistemas de información, a través de las políticas, procedimientos, técnicas y mecanismos que forman parte integral de la planeación, implementación, revisión y registro de la gestión de recursos y el aseguramiento de la confiabilidad de los resultados, encaminados al cumplimiento de las directrices de los niveles superiores de las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal, a lo largo de toda su operación, a fin de minimizar la probabilidad de ocurrencia de riesgos potenciales.”*

*“La información contenida en este documento es responsabilidad de la dependencia que lo elabora”*

## **HALLAZGO DEL COMPONENTE DE ACTIVIDADES DE CONTROL**

En el **Instituto para el medio ambiente y desarrollo sustentable del Estado de Colima**, de acuerdo al análisis de la información obtenida, se encuentran las siguientes **acciones de mejora** para la Entidad sugeridas por su personal:

- Software acorde a las necesidades
- Capacitación del manejo del ARGIS

## **COMPONENTE DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

*“Es la información de calidad que la administración y los demás servidores públicos generan, obtienen, utilizan y comunican para respaldar el sistema de control interno y dar cumplimiento a su mandato legal”.*

## **HALLAZGO DEL COMPONENTE DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

En el **Instituto para el medio ambiente y desarrollo sustentable del Estado de Colima**, de acuerdo al análisis de la información obtenida, se encuentran las siguientes **acciones de mejora** para la Entidad sugeridas por su personal:

- Mejorar la falta de información
- Mejor Calidad de Internet y Equipo de Computo

## **COMPONENTE DE SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA**

*“Son las actividades establecidas y operadas por las unidades específicas que el Titular ha designado, con la finalidad de mejorar de manera continua al control interno mediante una vigilancia y evaluación periódicas a su eficacia, eficiencia y economía. La supervisión es responsabilidad de la administración en cada uno de los procesos que realiza, y se apoya, por lo general, en el área de auditoría interna o unidades específicas para llevarla a cabo.”*

**Informe de evaluación del Sistema de Control Interno Institucional**

**HALLAZGO DEL COMPONENTE DE SUPERVISIÓN Y MEJORA CONTINUA**

En el **Instituto para el medio ambiente y desarrollo sustentable del Estado de Colima**, de acuerdo al análisis de la información obtenida, se encuentran las siguientes **acciones de mejora** para la Entidad sugeridas por su personal:

- Ampliar información
- Capacitación de acuerdo a las acciones que desempeña cada uno del personal

**5.- RESULTADO FINAL DE IMPLEMENTACIÓN**

En el **Instituto para el medio ambiente y desarrollo sustentable del Estado de Colima**, de acuerdo a los resultados obtenidos en la aplicación de **la Encuesta de Evaluación del Sistema de Control Interno**, fue **imposible determinar en porcentaje el grado de implementación** del Control Interno de la Entidad.

Finalmente se requiere atender las **acciones de mejora sugeridas** por el personal a cargo de los procesos evaluados, lo anterior para mejorar el procedimiento evaluado y considerarlas en la actualización del **Programa de Trabajo de Control Interno** y el **Informe Anual de Control Interno** correspondientes.

Revisó información



**Mtro. Juan Luis de la Rosa Gómez**  
Jefe de Departamento de Control y  
Seguimiento de la Dirección de  
Control Interno y Vigilancia

Validó información



**Mtra. Patricia González Cortés**  
Directora de Control Interno y  
Vigilancia

*“La información contenida en este documento es responsabilidad de la dependencia que lo elabora”*