

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (2015)

De conformidad con lo previsto en el Artículo 3º, numerales 22 y 23 del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones en materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (DOF 12-julio-2010, última reforma 2-mayo-2014), se procede a formular el presente Informe Anual sobre el estado que guarda el Sistema de Control Interno de la Secretaría de Energía (SENER), al 30 de abril de 2015.

I. Aspectos relevantes derivados de la aplicación de las encuestas de Autoevaluación de Control Interno.

- a) Porcentaje de cumplimiento general, por nivel del Sistema de Control Interno Institucional y por Norma General.

En la SENER se aplicó la encuesta para la Autoevaluación del Sistema de Control Interno Institucional (SCII) 2015 con estricto apego a los lineamientos emitidos por la Unidad de Control de la Gestión Pública de la Secretaría de la Función Pública. Participaron **51** servidores públicos como sigue:

- 12 servidores públicos de nivel Estratégico y Operativo TIC's opinaron sobre los elementos de control interno institucionales;
- 39 servidores públicos de nivel Directivo y Operativo aplicaron sobre los elementos de control enfocados a los procesos adjetivos (PA1. Recursos Humanos- Nomina y PA2. Recursos Financieros y sustantivos (PS1. Visitas de verificación y/o comprobación de instalaciones eléctricas y seguimiento operativo de unidades de verificación de instalaciones eléctricas; PS2. Otorgamiento de permisos para distribución de Gas L.P. y PS3. Fondo para la Transición Energética y el Aprovechamiento Sustentable de la Energía) que fueron seleccionados para ese propósito.

Del resultado de la encuesta, destaca lo siguiente:

- Se obtuvo un Índice General de Cumplimiento de **75.0%** (es superior al 74.1% registrado en el ejercicio anterior 2014), y específicamente:
 - Por proceso evaluado:

Control Interno Institucional		Procesos					ÍNDICE GENERAL DE CUMPLIMIENTO
ESTRATÉGICO	OPERATIVO TIC's	PA1 Recursos Humanos (Nómina)	PA2 Recursos Financieros	PS1 Visitas de verificación y seguimiento operativo de unidades de verificación de instalaciones eléctricas	PS2 Otorgamiento de permisos para distribución de Gas LP	PS3 Fondo para la Transición Energética y el Aprovechamiento Sustentable de la Energía	
77.0%	49.0%	89.4%	14.9%	90.2%	64.0%	74.5%	75.0%

Mientras los procesos de Visitas de verificación y seguimiento operativo de unidades de verificación de instalaciones eléctricas (PS1) y el de Nómina (PA1) lograron índices superiores a 89.0, el proceso de Recursos financieros (PA2) y sobre el control interno institucional, en la perspectiva Operativo TIC's, no alcanzaron el 50%.

LD

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (2015)

- Por Nivel de Control:

Nivel de Control	Elementos de Control Institucional	
	Encuestados	Índice
Estratégico	5	77.0%
Operativo/TIC's	7	49.0%
	12	

Nivel de Control	PA1		PA2		PS1		PS2		PS3		Total Encuestados	Índice General de Cumplimiento
	Encuestados	Índice										
Directivo	2	89.4%	0	0%	1	91.1%	2	62.2%	1	75.0%	6	78.2%
Operativo	5	89.5%	11	63.6%	12	87.1%	2	70.0%	3	72.7%	33	66.3%
	7		11		13		4		4		39	

Po nivel de control, puede señalarse que, en todos los casos, los índices obtenidos en los niveles Operativo y Operativo/TIC's fueron inferiores a los alcanzados por los niveles Directivo y Estratégico.

- Por Norma de Control Interno:

Norma de Control Interno	ESTRATEGICO	OPERATIVO TIC'S	PA1	PA2	PS1	PS2	PS3	Índice General de Cumplimiento
Primera "Ambiente de Control"	80.7%		83.3%	6.5%	87.2%	62.2%	78.5%	77.7%
Segunda "Administración de Riesgos"	80.0%		78.4%	13.5%	78.5%	63.3%	77.0%	74.4%
Tercera "Actividades de Control"	80.0%	49.0%	94.6%	22.6%	94.3%	66.5%	70.6%	72.3%
Cuarta "Informar y Comunicar"	73.0%		94.6%	10.4%	92.9%	65.7%	75.2%	78.5%
Quinta "Supervisión y Mejora Continua"	68.0%		95.6%	12.7%	98.7%	58.0%	74.7%	75.4%

Por norma de control interno se obtuvieron índices de cumplimiento que oscilan entre 78.5% y 72.3%, correspondiendo estos resultados a la norma Cuarta "informar y comunicar" y Tercera "Actividades de control", respectivamente.

- b) Elementos de Control con mayor grado de cumplimiento, identificados por Norma General y Nivel del Sistema de Control Interno Institucional.

El análisis de los elementos de control se realiza a partir de los resultados consolidados obtenidos. En el documento anexo se detallan los índices de cumplimiento obtenidos por elemento de control - proceso evaluado.

Los elementos de control mejor calificados se muestran en los siguientes cuadros. Destacan los resultados obtenidos en los elementos 1.2.c de la Segunda Norma "Administración de Riesgos" y 1.3.b, de la Tercera Norma, referente a "Actividades de Control", ambos elementos del nivel estratégico.

10

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (2015)

- Por Nivel de Control:

Nivel	Elemento	Grado de Cumplimiento	Norma
Estratégico	1.2.c. Se tiene establecido un procedimiento para identificar los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pueden afectar a la Institución.	88.0%	Segunda "Administración de Riesgos"
	1.3.b El Comité de Control y Desempeño Institucional o, en su caso, el Órgano de Gobierno, analiza y da seguimiento a los temas relevantes relacionados con el logro de objetivos y metas institucionales, el Sistema de Control Interno Institucional, la administración de riesgos, la auditoría interna y externa;	88.0%	Tercera "Actividades de Control"
Directivo	2.3.f Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, para eliminar su recurrencia;	86.7%	Tercera "Actividades de Control"
	2.4.a Existe en cada proceso un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida, verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables;	86.7%	Cuarta "Informar y Comunicar"
	2.4.f Se cuenta con un sistema de Información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones;	86.7%	
Operativo	3.3.c Las operaciones del proceso, están debidamente registradas y soportadas con la documentación clasificada, organizada y resguardada para su consulta y en cumplimiento de la normatividad aplicable;	82.4%	Tercera "Actividades de Control"

- Por Norma General:

Norma	Elemento	Grado de Cumplimiento	Nivel
Primera	1.1.a La misión, visión, objetivos y metas institucionales existen y están alineados al Plan Nacional de Desarrollo y a los Programas Institucionales, Sectoriales y Especiales;	84.0%	Estratégico
	1.1.c Se efectúa la Planeación Estratégica institucional como un proceso sistemático con mecanismos de control y seguimiento, que proporcionen periódicamente información relevante y confiable para la toma oportuna de decisiones;		
	1.1.e Se implementan programas de capacitación y actualización para fortalecer las competencias de los servidores públicos, en materia de control interno, riesgos, cultura de la legalidad, ética e integridad y del comité de control y desempeño institucional, además de auditoría de estados financieros, auditoría interna al personal que le corresponda;		
	1.1.f Se difunde a las unidades administrativas centrales, delegacionales y regionales de la institución las obligaciones de cumplir con sus responsabilidades respecto del Sistema de Control Interno Institucional y administración de riesgos, en cada uno de los procesos.		
Segunda	1.2.c Se tiene establecido un procedimiento para identificar los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pueden afectar a la Institución.	88.0%	Estratégico
Tercera	1.3.b El Comité de Control y Desempeño Institucional o, en su caso, el Órgano de Gobierno, analiza y da seguimiento a los temas relevantes relacionados con el logro de objetivos y metas institucionales, el Sistema de Control Interno Institucional, la administración de riesgos, la auditoría interna y externa;	88.0%	Estratégico
Cuarta	2.4.a Existe en cada proceso un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida, verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables;	86.7%	Directivo
	2.4.f Se cuenta con un sistema de Información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones;		
Quinta	2.5.a Se realiza la supervisión permanente y mejora continua de las operaciones y actividades de control de los procesos;	83.3%	Directivo
	2.5.b Los resultados de las auditorías de instancias fiscalizadoras de cumplimiento, de riesgos, de funciones, evaluaciones y de seguridad sobre Tecnologías de la Información, se utilizan para retroalimentar a cada uno de los responsables y mejorar el proceso;		

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (2015)

c) Áreas de oportunidad en el Sistema de Control Interno Institucional.

En contraste, en los cuadros de abajo se abordan los elementos de control interno que obtuvieron los índices de cumplimiento más bajos. Destaca el elemento 3.3.i, referente al Plan de contingencias que dé continuidad a la operación de las TIC's de la Institución, el cual pertenece al nivel operativo TIC's y está comprendido en la Tercera Norma "Actividades de Control".

- Por Nivel de Control:

Nivel	Elemento	Grado de Cumplimiento	Norma
Estratégico	1.5.b Las debilidades del sistema control interno institucional identificadas en su evaluación, se utilizan para su retroalimentación y que se atienden con diligencia y prioridad las de mayor importancia, a través del Programa de Trabajo de Control Interno;	64.0%	Quinta "Supervisión y Mejora Continua"
Directivo	2.1.g El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos está alineado a los objetivos y metas institucionales y se actualiza con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable;	56.7%	Primera "Ambiente de Control"
	2.2.f Existe un procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de las áreas que intervienen en el proceso de implantar el programa o programas de administración de riesgos;		Segunda "Administración de Riesgos"
Operativo TIC's	3.3.i Se cuenta con un Plan de contingencias que dé continuidad a la operación de las TIC's de la Institución;	17.1%	Tercera "Actividades de Control"

- Por Norma General:

Norma	Elemento	Grado de Cumplimiento	Nivel
Primera	2.1.g El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos está alineado a los objetivos y metas institucionales y se actualiza con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable;	56.7%	Directivo
Segunda	2.2.f Existe un procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de las áreas que intervienen en el proceso de implantar el programa o programas de administración de riesgos;		
Tercera	3.3.i Se cuenta con un Plan de contingencias que dé continuidad a la operación de las TIC's de la Institución;	17.1%	Operativo Tic's
Cuarta	1.4.a Se tiene implantado un Sistema de Información, con mecanismos adecuados para el registro y generación de información interna y externa, clara, confiable, oportuna y suficiente, que soporte el funcionamiento de control interno y esté alineado al cumplimiento de los objetivos y metas estratégicos de la institución;	68.0%	Estratégico
	1.4.d Se cuenta con políticas, lineamientos o criterios aplicables para la elaboración de informes sobre el avance en el cumplimiento del Plan estratégico, objetivos y metas institucionales.		
Quinta	1.5.b Las debilidades del sistema control interno institucional identificadas en su evaluación, se utilizan para su retroalimentación y que se atienden con diligencia y prioridad las de mayor importancia, a través del Programa de Trabajo de Control Interno;	64.0%	

W

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (2015)

II. Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año anterior.

Año	Número de acciones comprometidas	Número de acciones concluidas	% de cumplimiento
2014	11	7	63.6%

El PTCI 2014 estableció la implementación de 11 acciones tendientes a mejorar 31 elementos del control interno. Hasta esta fecha han podido concluirse 7 acciones (63.6% del total), dirigidas a 25 elementos de control interno (80.6% del total), debido fundamentalmente a la coyuntura de transformación que enfrenta la SENER con motivo de la Reforma Energética.

Las 4 acciones de mejora que no fueron concluidas refieren a:

Norma	Acciones del PTCI 2014 que no se concluyeron y serán incluidas en el Programa 2015		Nivel de control
Primera (Ambiente de Control)	1.1.b	Difundir entre los servidores públicos de la SENER, información relevante del Programa de Gobierno Cercano y Moderno (PGCM).	Estratégico
	2.1.a	Establecer un programa de trabajo para la actualización de las estructuras organizacionales y de los manuales de organización general y de las diversas unidades administrativas.	Directivo
	2.1.d		
	2.1.b	Establecer un programa de trabajo para llevar a cabo la revisión y actualización de los perfiles y descripciones de los puestos del Servicio Profesional de Carrera.	Directivo
	2.1.e	Establecer un programa de trabajo para la elaboración y/o actualización de los manuales de procedimientos	Directivo
	3.1.b		Operativo

Debe señalarse que todas estas acciones están enfocadas a fortalecer distintos elementos de control interno que están comprendidos en la Norma Primera "Ambiente de Control", y serán reprogramadas en 2015.

us

INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL (2015)

III. Compromiso de cumplir en tiempo y forma las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno.

La Secretaría de Energía ha obtenido importantes resultados con la implementación y desarrollo de su sistema de control interno institucional y mantendrá los esfuerzos para consolidar los logros en la materia. Para ese propósito, se asume el compromiso de dar puntual cumplimiento al Programa de Trabajo de Control Interno 2015 (PTCI-2015), que se anexa.

En el PTCI-2015 se incluirán 12 acciones de mejora, dirigidas todas a fortalecer los 39 elementos de control que obtuvieron los menores índices de cumplimiento (menos de 80%) en la encuesta de autoevaluación realizada por esta Secretaría, así como 6 elementos que corresponden a acciones reprogramadas y 5 más comprendidos en las recomendaciones que hizo la Auditoría Superior de la Federación (ASF).

Distribución de los 39 elementos de control interno que obtuvieron los menores índices de cumplimiento

Nivel de Control	Norma Primera	Norma Segunda	Norma Tercera	Norma Cuarta	Norma Quinta	Total Elementos
	Elementos	Elementos	Elementos	Elementos	Elementos	
Estratégico	1	1	1	3	3	9
Directivo	4	5	2	2	1	14
Operativo	1	2	5		1	9
Operativo TIC's			7			7
	6	8	15	5	5	39

ATENTAMENTE

Lic. Pedro Joaquín Coldwell
Secretario de Energía

Nivel Estratégico

Elemento de Control	Descripción	Porcentaje de cumplimiento Consolidado	Porcentaje de cumplimiento
1.1.a	La misión, visión, objetivos y metas institucionales existen y están alineados al Plan Nacional de Desarrollo y a los Programas Institucionales, Sectoriales y Especiales;	84.0%	84.0%
1.1.b	La institución cuenta con un Comité de Ética formalmente establecido, para evaluar el cumplimiento del Código de Conducta y temas de integridad;	80.0%	80.0%
1.1.c	Se efectúa la Planeación Estratégica institucional como un proceso sistemático con mecanismos de control y seguimiento, que proporcionen periódicamente información relevante y confiable para la toma oportuna de decisiones;	84.0%	84.0%
1.1.d	Los manuales de organización y de procedimientos están alineados a las metas y objetivos institucionales y actualizados con base en la estructura organizacional autorizada, las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes, reglamentos, políticas y demás ordenamientos administrativos aplicables;	68.0%	68.0%
1.1.e	Se implementan programas de capacitación y actualización para fortalecer las competencias de los servidores públicos, en materia de control interno, riesgos, cultura de la legalidad, ética e integridad y del comité de control y desempeño institucional, además de auditoría de estados financieros, auditoría interna al personal que le corresponda;	84.0%	84.0%
1.1.f	Se difunde a las unidades administrativas centrales, delegacionales y regionales de la institución las obligaciones de cumplir con sus responsabilidades respecto del Sistema de Control Interno Institucional y administración de riesgos, en cada uno de los procesos.	84.0%	84.0%
1.2.a	Se tiene establecida formalmente una metodología institucional para realizar la administración de riesgos, considerando las etapas mínimas señaladas en el Artículo y Título Tercero, numeral 38 del ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno;	72.0%	72.0%
1.2.b	Los riesgos están alineados con los objetivos y metas del plan estratégico institucional, y existe una participación activa de todos los niveles de la institución y del Órgano Interno de Control;	80.0%	80.0%
1.2.c	Se tiene establecido un procedimiento para identificar los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales que pueden afectar a la Institución.	88.0%	88.0%
1.3.a	Se diseñan y establecen actividades de control para la administración de riesgos e integración de políticas y procedimientos institucionales;	80.0%	80.0%
1.3.b	El Comité de Control y Desempeño Institucional o, en su caso, el Órgano de Gobierno, analiza y da seguimiento a los temas relevantes relacionados con el logro de objetivos y metas institucionales, el Sistema de Control Interno Institucional, la administración de riesgos, la auditoría interna y externa;	88.0%	88.0%
1.3.c	Los Comités institucionales funcionan en los términos de la normatividad que en cada caso resulte aplicable;	80.0%	80.0%
1.3.d	Se tiene establecido formalmente un plan estratégico institucional de TIC's que contenga el plan de recursos financieros, humanos, materiales y tecnológicos, alineado al plan estratégico de la institución.	72.0%	72.0%
1.4.a	Se tiene implantado un Sistema de Información, con mecanismos adecuados para el registro y generación de información interna y externa, clara, confiable, oportuna y suficiente, que soporte el funcionamiento de control interno y esté alineado al cumplimiento de los objetivos y metas estratégicos de la institución;	68.0%	68.0%
1.4.b	Se cuenta con información periódica y relevante de los avances en la atención de los acuerdos y compromisos de las reuniones del Órgano de Gobierno, Comités Institucionales y de grupos de Alta Dirección;	84.0%	84.0%
1.4.c	Se tiene establecido formalmente un procedimiento interno para comunicar a todos los niveles de la institución los objetivos y responsabilidades de todo el personal en el funcionamiento del Sistema de Control Interno Institucional;	72.0%	72.0%
1.4.d	Se cuenta con políticas, lineamientos o criterios aplicables para la elaboración de informes sobre el avance en el cumplimiento del Plan estratégico, objetivos y metas institucionales.	68.0%	68.0%
1.5.a	Se supervisa y evalúa periódicamente el Sistema de Control Interno Institucional por parte de los servidores públicos responsables de su ejecución, en sus respectivos niveles y ámbitos de competencia a fin de mantener y elevar su eficiencia y eficacia (mejora continua);	68.0%	68.0%
1.5.b	Las debilidades del sistema control interno institucional identificadas en su evaluación, se utilizan para su retroalimentación y que se atienden con diligencia y prioridad las de mayor importancia, a través del Programa de Trabajo de Control Interno;	64.0%	64.0%
1.5.c	El Sistema de Control Interno Institucional se verifica y se evalúa periódicamente por los órganos de fiscalización y se da atención oportuna y puntual a sus recomendaciones.	72.0%	72.0%

Consolidado General e Índices de cumplimiento

Nivel Directivo

Elemento de Control	Descripción	Porcentaje de cumplimiento Consolidado	PA1 Recursos Humanos (Nómina)	PA2 Recursos Financieros	PS1 Visitas de verificación y seguimiento operativo de unidades de verificación de instalaciones eléctricas	PS2 Otorgamiento de permisos para distribución de Gas LP	PS3 Fondo para la Transición Energética y el Aprovechamiento Sustentable de la Energía
2.1.a	Los servidores públicos de la Institución ejercen en su área de trabajo las metas y objetivos, misión y visión institucionales;	70%	80.0%	0.0%	100.0%	40.0%	80.0%
2.1.b	Los objetivos y metas institucionales derivados del plan estratégico están comunicados y asignados a los encargados de las áreas y responsables de cada uno de los procesos para su cumplimiento;	76.7%	80.0%	0.0%	80.0%	70.0%	80.0%
2.1.c	Se tiene en operación un procedimiento para informar mandos superiores y al Comité de Ética, las denuncias de actos contrarios a la ética y conducta institucional;	80.0%	100.0%	0.0%	80.0%	60.0%	80.0%
2.1.d	Se aplican, al menos una vez al año, encuestas de clima organizacional, se identifican áreas de oportunidad, determinan acciones de mejora, dan seguimiento y evalúan sus resultados;	76.7%	100.0%	0.0%	80.0%	60.0%	60.0%
2.1.e	La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones de los procesos;	83.3%	80.0%	0.0%	100.0%	80.0%	80.0%
2.1.f	Los perfiles y descripciones de puestos están actualizados conforme a las funciones y alineados a los procesos;	80.0%	90.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.1.g	El manual de organización y de procedimientos de las unidades administrativas que intervienen en los procesos está alineado a los objetivos y metas institucionales y se actualiza con base en sus atribuciones y responsabilidades establecidas en la normatividad aplicable;	56.7%	40.0%	0.0%	60.0%	60.0%	80.0%
2.1.h	Se opera en el proceso un mecanismo para evaluar y actualizar el control interno (políticas y procedimientos), en cada ámbito de competencia y nivel jerárquico.	83.3%	100.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.2.a	Se aplica la metodología establecida institucionalmente para la identificación, evaluación, atención y seguimiento de los riesgos de cada proceso;	83.3%	80.0%	0.0%	100.0%	80.0%	80.0%
2.2.b	En el proceso se tienen identificados y formalmente documentados los riesgos que pueden afectar el logro de los objetivos y metas institucionales;	73.3%	70.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.2.c	Se identifican los factores internos y externos (social, político, legal, financiero, tecnológico, económico, ambiental, y competitividad) que pueden aumentar el impacto y la probabilidad de los riesgos identificados en el proceso;	70.0%	80.0%	0.0%	60.0%	60.0%	80.0%
2.2.d	Se identifican y evalúan en los procesos los cambios internos (administración, personal, actividades, variaciones, actitud y/o filosofía de dirección) y externos (ambiente regulatorio, económicos, y físicos) que pueden impactar en la identificación de riesgos y en el Sistema de Control Interno Institucional;	70.0%	80.0%	0.0%	60.0%	60.0%	80.0%

Consolidado General e Índices de cumplimiento

Nivel Directivo

Elemento de Control	Descripción	Porcentaje de cumplimiento Consolidado	PA1 Recursos Humanos (Nómina)	PA2 Recursos Financieros	PS1 Visitas de verificación y seguimiento operativo de unidades de verificación de instalaciones eléctricas	PS2 Otorgamiento de permisos para distribución de Gas LP	PS3 Fondo para la Transición Energética y el Aprovechamiento Sustentable de la Energía
2.2.e	Se tiene formalmente establecido un procedimiento por el cual queden asignadas las responsabilidades para la mitigación y administración de riesgos por parte de quienes operan los procesos;	66.7%	70.0%	0.0%	60.0%	70.0%	60.0%
2.2.f	Existe un procedimiento formal que establezca la obligación de los responsables de las áreas que intervienen en el proceso de implantar el programa o programas de administración de riesgos;	56.7%	70.0%	0.0%	60.0%	30.0%	80.0%
2.2.g	Se instrumentan acciones para identificar y reducir los riesgos de corrupción, abusos y fraudes potenciales, inherentes a las operaciones del proceso que pueden afectar a la Institución.	83.3%	80.0%	0.0%	100.0%	80.0%	80.0%
2.3.a	Se seleccionan y desarrollan actividades de control que ayudan a dar respuesta y reducir los riesgos del proceso, considerando los controles manuales y/o automatizados con base en el uso de TIC's;	80.0%	100.0%	0.0%	100.0%	60.0%	60.0%
2.3.b	Las actividades de control interno atienden y mitigan los riesgos del proceso, están comunicadas y ejecutadas por el servidor público facultado conforme a la normatividad;	83.3%	100.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.3.c	Se encuentran claramente definidas las actividades de control en cada proceso, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal;	83.3%	100.0%	0.0%	100.0%	70.0%	60.0%
2.3.d	Se tienen en operación los instrumentos y mecanismos del proceso, que miden su avance, resultados y se analizan las variaciones en el cumplimiento de los objetivos y metas Institucionales;	83.3%	100.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.3.e	Se tienen establecidos estándares de calidad en la ejecución de los procesos;	83.3%	90.0%	0.0%	100.0%	80.0%	60.0%
2.3.f	Se establecen en los procesos mecanismos para identificar y atender la causa raíz de las observaciones determinadas por las diversas instancias de fiscalización, para eliminar su recurrencia;	86.7%	100.0%	0.0%	100.0%	70.0%	80.0%
2.3.g	Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control;	76.7%	90.0%	0.0%	100.0%	60.0%	60.0%
2.3.h	Las recomendaciones y acuerdos de los Comités Institucionales, relacionados con cada proceso, se atienden en tiempo y forma, conforme a su ámbito de competencia;	83.3%	100.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.3.i	Existen y operan en los procesos actividades de control desarrolladas mediante el uso de TIC's;	80.0%	90.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.3.j	Se identifican y evalúan las necesidades de utilizar TIC's en las operaciones y etapas del proceso, considerando los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos que se requieren;	76.7%	90.0%	0.0%	80.0%	60.0%	80.0%
2.3.k	En las operaciones y etapas automatizadas de los procesos se cancelan oportunamente los accesos autorizados del personal que causó baja, tanto a espacios físicos como a TIC's.	80.0%	100.0%	0.0%	100.0%	60.0%	60.0%



INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 2015

Consolidado General e Índices de cumplimiento

Nivel Directivo

Elemento de Control	Descripción	Porcentaje de cumplimiento Consolidado	PA1 Recursos Humanos (Nómina)	PA2 Recursos Financieros	PS1 Visitas de verificación y seguimiento operativo de unidades de verificación de instalaciones eléctricas	PS2 Otorgamiento de permisos para distribución de Gas LP	PS3 Fondo para la Transición Energética y el Aprovechamiento Sustentable de la Energía
2.4.a	Existe en cada proceso un mecanismo para generar información relevante y de calidad (accesible, correcta, actualizada, suficiente, oportuna, válida, verificable), de conformidad con las disposiciones legales y administrativas aplicables;	86.7%	100.0%	0.0%	100.0%	70.0%	80.0%
2.4.b	Se tiene implantado en cada proceso un mecanismo o instrumento para verificar que la elaboración de informes, respecto del logro del plan estratégico, objetivos y metas institucionales, cumplan con las políticas, lineamientos y criterios institucionales establecidos;	76.7%	90.0%	0.0%	100.0%	60.0%	60.0%
2.4.c	Dentro del sistema de información se genera de manera oportuna, suficiente y confiable Información sobre el estado de la situación contable y programático-presupuestal del proceso;	83.3%	100.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.4.d	Se cuenta con el registro de acuerdos y compromisos, aprobados en las reuniones del Órgano de Gobierno, de Comités Institucionales y de grupos de alta dirección, así como de su seguimiento, a fin de que se cumplan en tiempo y forma;	76.7%	100.0%	0.0%	60.0%	60.0%	80.0%
2.4.e	Se tiene implantado en el proceso un mecanismo específico para el registro, análisis y atención oportuna y suficiente de quejas y denuncias;	80.0%	80.0%	0.0%	100.0%	70.0%	80.0%
2.4.f	Se cuenta con un sistema de Información que de manera integral, oportuna y confiable permite a la alta dirección y, en su caso, al Órgano de Gobierno realizar seguimientos y tomar decisiones;	86.7%	100.0%	0.0%	100.0%	70.0%	80.0%
2.5.a	Se realiza la supervisión permanente y mejora continua de las operaciones y actividades de control de los procesos;	83.3%	100.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.5.b	Los resultados de las auditorías de instancias fiscalizadoras de cumplimiento, de riesgos, de funciones, evaluaciones y de seguridad sobre Tecnologías de la Información, se utilizan para retroalimentar a cada uno de los responsables y mejorar el proceso;	83.3%	100.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%
2.5.c	Se identifica la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención;	73.3%	100.0%	0.0%	100.0%	40.0%	60.0%
2.5.d	Se llevan a cabo evaluaciones del control interno del proceso por parte del nivel estratégico, Órgano Interno de Control o de una instancia independiente para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos.	80.0%	90.0%	0.0%	100.0%	60.0%	80.0%



INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 2015

Consolidado General e Índices de cumplimiento

Nivel Operativo

Elemento de Control	Descripción	Porcentaje de cumplimiento Consolidado	PA1 Recursos Humanos (Nómina)	PA2 Recursos Financieros	PS1 Visitas de verificación y seguimiento operativo de unidades de verificación de instalaciones eléctricas	PS2 Otorgamiento de permisos para distribución de Gas LP	PS3 Fondo para la Transición Energética y el Aprovechamiento Sustentable de la Energía
3.1.a	Las actividades y tareas que se realizan en el proceso son acordes con las funciones establecidas en el manual de organización y de procedimientos actualizado.	74.5%	80.0%	58.2%	85.0%	70.0%	86.7%
3.2.a	Participa en la administración de riesgos, informando a los mandos superiores sobre los factores de riesgos detectados en el proceso y acciones de control aplicables;	72.7%	88.0%	61.8%	75.0%	70.0%	80.0%
3.2.b	Se informa a los mandos superiores sobre posibles riesgos, incluyendo los de corrupción, abusos y fraudes potenciales en las operaciones que pueden afectar al proceso.	77.0%	88.0%	60.0%	91.7%	60.0%	73.3%
3.3.a	Se aplican actividades de control efectivas para atender los riesgos del proceso; entre otras, registro, autorizaciones, verificaciones, conciliaciones, revisiones, resguardo de archivos, bitácoras de control, alertas y bloqueos de sistemas y distribución de funciones;	77.6%	88.0%	67.3%	86.7%	70.0%	66.7%
3.3.b	Las omisiones, errores, desviaciones o insuficiencia de evidencia documental en las operaciones del proceso, se aclaran o corrigen con oportunidad;	78.8%	92.0%	60.0%	93.3%	70.0%	73.3%
3.3.c	Las operaciones del proceso, están debidamente registradas y soportadas con la documentación clasificada, organizada y resguardada para su consulta y en cumplimiento de la normatividad aplicable;	82.4%	92.0%	69.1%	95.0%	70.0%	73.3%
3.3.d	Existen los espacios y medios necesarios para asegurar y salvaguardar los bienes, que pueden ser vulnerables al riesgo de pérdida, uso no autorizado, actos de corrupción, errores, fraudes, malversación de recursos o cambios no autorizados y que son oportunamente registrados y periódicamente comparados físicamente con los registros contables del área de trabajo;	72.1%	92.0%	63.6%	75.0%	70.0%	60.0%
3.3.e	Se identifican y comunican oportunamente las mejoras de las actividades de control del proceso, y se participa en la actualización de las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos control;	78.2%	92.0%	60.0%	91.7%	70.0%	73.3%
3.3.f	Se identifican y proponen las operaciones del proceso susceptibles de utilizar TIC's para simplificar y hacer más efectivo su control interno;	76.4%	92.0%	63.6%	81.7%	80.0%	73.3%
3.4.a	La información que genera y registra en el ámbito de su competencia, es accesible, correcta, suficiente, oportuna, válida, verificable y se encuentra actualizada.	81.2%	92.0%	72.2%	90.0%	70.0%	66.7%

10



**INFORME ANUAL DEL ESTADO QUE GUARDA EL SISTEMA
DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL 2015**

**Consolidado General e Índices de cumplimiento
Nivel Operativo TIC's**

Elemento de Control	Descripción	Porcentaje de cumplimiento Consolidado	Porcentaje de cumplimiento
3.3.g	Operan controles para asegurar la integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información electrónica de forma oportuna y confiable;	57.1%	57.1%
3.3.h	Operan controles para la Instalación apropiada y con licencia del software adquirido;	57.1%	57.1%
3.3.i	Se cuenta con un Plan de contingencias que dé continuidad a la operación de las TIC's de la Institución;	17.1%	17.1%
3.3.j	Se desarrollan nuevos sistemas informáticos y modificaciones a los existentes, que sean compatibles, escalables e interoperables para el cumplimiento de metas y objetivos;	57.1%	57.1%
3.3.k	Operan los controles necesarios en materia de TIC's en los programas de seguridad, adquisición, desarrollo y mantenimiento;	57.1%	57.1%
3.3.l	Operan controles para el respaldo y recuperación de información, datos, imágenes, voz y video en servidores, y centros de información en materia de TIC's;	40.0%	40.0%
3.3.m	Operan controles para el acceso a personal autorizado, registro de altas, actualización y bajas de usuarios, a sistemas y centros informáticos.	57.1%	57.1%

LS