

Formato (0376_POI) CONTROL INTERNO

ENTE PÚBLICO
CUENTA PÚBLICA 2025
CÉDULA DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Ente Fiscalizado:	Secretaría de Finanzas y Administración
-------------------	---

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

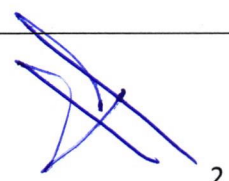
COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta		Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
		SI	No			
1. AMBIENTE DE CONTROL						
1.1	En la institución existen normas generales, lineamientos, acuerdos, decretos u otros ordenamientos aplicables en materia de control interno	X		Disposiciones Generales y Manual Administrativo de Aplicación Estatal en Materia de Control Interno para el Estado de Baja California Sur	Doc. PDF	Disposiciones oficiales a las cuales se apega esta Secretaría.
1.2	La institución tiene formalizado un Código de Ética	X		Código de Ética de la Administración Pública Estatal, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado (BOGE) Núm. 32 de fecha 20 de mayo 2022.	Doc. PDF	De conformidad con su Artículo 1 "... es aplicable a todas las personas que desempeñen un empleo, cargo o comisión en las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal, por lo que es obligatorio en cualquiera de sus noveles jerárquicos, incluyendo al personal de base y sindicalizado...", por lo tanto, se considera que es aplicable a la Subsecretaría de Administración.
1.3	La institución tiene formalizado un Código de Conducta	X		Código de Conducta de la Secretaría de Finanzas y Administración	https://finanzas.bcs.gob.mx/wp-content/uploads/2026/01/Codigo-Conducta-SFyA-COESFyA-BCS-27ago25.pdf	Documento fue aprobado por el "Comité de Ética de la Secretaría de Finanzas y Administración" el 16 de junio de 2022 (se anexa Acta de la Segunda Sesión Ordinaria); por otra parte, luego de un proceso de revisión del documento, este se actualizó con fecha 27 de agosto de 2025, con la aprobación de Comité, según el acta de la segunda sesión celebrada en esta misma fecha; ambos documentos se encuentran disponibles en el "micrositio" destinado a albergar información relativa a los temas de ética dentro de la página de la propia SFyA: https://finanzas.bcs.gob.mx/eitca/incio-etica/ .
1.4	Medios utilizados para la difusión de los códigos de ética y conducta al personal de la institución	X		Carteles, micrositio del Comité de Ética de la Secretaría de Finanzas y Administración.	https://finanzas.bcs.gob.mx/eitca/maretil-de-difusion-etica/	Material de difusión publicado en la página web.
1.5	Medios utilizados para la difusión de los códigos de ética y conducta a otras personas con las que se relaciona la institución	X		Carteles, micrositio del Comité de Ética de la Secretaría de Finanzas y Administración.	https://finanzas.bcs.gob.mx/eitca/maretil-de-difusion-etica/	El micrositio del Comité de Ética de la Secretaría de Finanzas y Administración, está disponible para consulta de forma libre.
1.6	Obligación formal de hacer una manifestación por escrito del cumplimiento de los códigos de ética y conducta por parte de los servidores públicos de la institución	X		Carta Compromiso	Doc. PDF	Con fecha 23 de mayo de 2024, la Subsecretaría de Administración giró el oficio circular núm. Circ SFyA SA 019 2024, mediante el cual solicito por escrito a los titulares de las áreas, la firma de la denominada Carta de Aceptación del Código de conducta de la SFyA, para aquellas personas trabajadoras que no la habían firmado; en respuesta, las unidades administrativas de la SFyA, enviaron las respectivas cartas de aceptación, señalando el link en el cual se puede descargar el formato correspondiente: https://finanzas.bcs.gob.mx/wp-content/uploads/2023/03/Carta-Compromiso.pdf
1.7	Evidencia de que los funcionarios de la institución destacan los temas éticos, de integridad e importancia del control interno		X			
1.8	Procedimiento para evaluar el apego y cumplimiento de los servidores públicos a los Códigos de Ética y de Conducta		X			

ENTE PÚBLICO
CUENTA PÚBLICA 2025
CÉDULA DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Ente Fiscalizado:	Secretaría de Finanzas y Administración
-------------------	--

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA	Respuesta	Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
1.9	X	Procedimiento para la Recepción, Atención de Denuncias Ante el Comité de Ética de la Secretaría de Finanzas y Administración	https://finanzas.bcs.gob.mx/wp-content/uploads/2026/01/Procedimiento-Recepcion-Atencion-Denuncias-COESFYA-BCS-27ago25.pdf	El 30 de junio de 2022 el Comité de Ética de la Secretaría de Finanzas y Administración, se signa el Procedimiento para la Recepción, Atención de Denuncias Ante el Comité, mismo que fue actualizado el 27 de agosto de 2025, con la aprobación de Comité, según el acta de la sesión celebrada en esta misma fecha; ambos documentos se encuentran disponibles en el "micrositio" destinado a albergar información relativa a los temas de ética dentro de la página de la propia SEVA.
1.10	X	Formato de denuncias descargable; Denuncias en línea	Doc. PDF	Dentro del micrositio del Comité de Ética de la SFyA, se ubica un apartado para interponer denuncias por posibles violaciones al Código de Ética y al Código de Conducta de la SFyA (https://finanzas.bcs.gob.mx/etica/quejas-etica/); asimismo, en este apartado se puede descargar el formato de denuncias, para la presentación de denuncias por escrito, y una cuenta de correo electrónico: comitedeeticasecfin@bcs.gob.mx ; https://finanzas.bcs.gob.mx/wp-content/uploads/2023/01/fomato_etica_denuncia.pdf
1.11	X	Correo electrónico	adetica.contraloria@bcs.gob.mx	Correo electrónico mediante el cual se envía a la Unidad de Ética de la Contraloría General, las denuncias para su registro en el Sistema de Seguimiento, Evaluación y Coordinación de los Comités de Ética (SSECCOE)
1.12	X	Actas de instalación, Acuerdo de Creación	Doc. PDF	Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Estado de Baja California Sur, Acuerdo que Regula el Funcionamiento y Operación, publicado en el BOGE de fecha 20 de marzo de 2016 Comité de Ética de la Secretaría de Finanzas y Administración, de fecha 16 de diciembre de 2021 Comité de Patrimonio Inmobiliario del estado de Baja California Sur, acta de fecha 4 de junio de 2025. Comité de Bienes Muebles del Poder Ejecutivo del Estado de Baja California Sur, acta de fecha 28 de
1.13	X	Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y Administración	https://finanzas.bcs.gob.mx/wp-content/themes/voice/assets/img/normatividad/Leyes%20Estatales/REGLAMEN	
1.14	X	Manual Especifico de Organización de la Subsecretaría de Administración	https://finanzas.bcs.gob.mx/wp-content/themes/voice/assets/img/normatividad/Manuales%20Organizacion/	
1.15	X	Manual de Procedimientos de la Subsecretaría de Administración	https://finanzas.bcs.gob.mx/wp-content/themes/voice/assets/img/normatividad/Procedimientos/Manual%20de%20Procedimientos%20de%20	
1.16	X	Reglamento interior de la Secretaría de Finanzas y Administración publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de BCS de fecha 14 DE SEPTIEMBRE DE 2020 Boletín No. 43	Archivo Formato PDF	REGLAMENTO INTERIOR FINANZAS BCS.pdf
1.17	X	Reglamento interior de la Secretaría de Finanzas y Administración publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de BCS de fecha 14 DE SEPTIEMBRE DE 2020 Boletín No. 43	Archivo Formato PDF	REGLAMENTO INTERIOR FINANZAS BCS.pdf
1.18	X	MANUAL	ARCHIVO PDF	

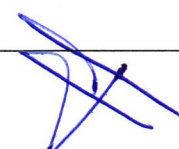


ENTE PÚBLICO
CUENTA PÚBLICA 2025
CÉDULA DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Ente Fiscalizado:	Secretaría de Finanzas y Administración
-------------------	--

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta		Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
1.19	Catálogo de puestos en el que se establezca el nombre del puesto; el área o unidad de adscripción; la supervisión ejercida o recibida; la categoría y nivel; la ubicación dentro de la estructura organizacional; la descripción de las principales funciones; el perfil requerido y los resultados esperados	X		CATÁLOGO	ARCHIVO PDF	
1.20	Existen programas de capacitación para el personal en temas de ética e integridad; control interno y administración de riesgos (y su evaluación); prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción	X		PROGRAMA DE CAPACITACIÓN	ARCHIVO EXCEL	
1.21	Procedimiento para evaluar la competencia profesional del personal que labora en la institución		X			
1.22	Programa de objetivos y metas individuales alineadas con los del área o unidad administrativa y los estratégicos de la institución		X			
1.23	Área responsable de coordinar las actividades del sistema de control interno	X		Acta de Instalación del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Secretaría de Finanzas y Administración y Disposiciones Generales y Manual Administrativo de Aplicación Estatal en Materia de Control Interno para el Estado de Baja California Sur	Archivos PDF	Se adjunta acta de instalación del COCODI, así como las disposiciones generales en materia de control interno, donde se especifican las funciones de cada miembro (Capítulo II, PUNTO 10, PÁG. 31-35 DEL PDF).
2. EVALUACIÓN DE RIESGOS		SI	No			
2.1	Plan o Programa Estratégico o documento análogo, en el que se establezcan sus objetivos y metas estratégicos	X		Programa Estatal de Rendición de Cuentas	Archivo PDF	Se adjunta el Programa Estatal de Rendición de Cuentas, documento en el cual se establecen los objetivos y metas de la Institución
2.2	Metodologías para la realización de las actividades de planeación en el ámbito de su jurisdicción		X			
2.3	Indicadores para medir el cumplimiento de los objetivos de su Plan o Programa Estratégico, o documento análogo	X		Programa Estatal de Rendición de Cuentas	Archivo PDF	Se adjunta el Programa Estatal de Rendición de Cuentas, donde en su punto III se establecen los propósitos por alcanzar mediante el desarrollo de una Matriz de Indicadores para Resultados.
2.4	Respecto de los indicadores seleccionados en la pregunta 2.3, indique si se establecieron metas cuantitativas y si se determinaron parámetros de cumplimiento respecto de las metas establecidas		X			
Ambiente de Control		SI	No			
2.5	La programación, presupuestación, distribución y asignación de los recursos se realiza con base en los objetivos estratégicos establecidos por la institución	X		Programa Estatal de Rendición de Cuentas	Archivo PDF	Se adjunta el Programa Estatal de Rendición de Cuentas, donde en su punto III se establecen los propósitos por alcanzar mediante el desarrollo de una Matriz de Indicadores para Resultados.
2.6	A partir de los objetivos estratégicos ¿se establecieron objetivos y metas específicos para las diferentes unidades o áreas de la estructura organizacional de la institución	X		Programa Estatal de Rendición de Cuentas	Archivo PDF	Se adjunta el Programa Estatal de Rendición de Cuentas, donde se establecen las metas de las áreas en función de los objetivos estratégicos.
2.7	Objetivos generales y específicos del plan o programa estratégico, comunicados y asignados a los titulares de las áreas responsables de su cumplimiento	X		OFICIO SFyA-SSF-DPyCP-0004/2025 Y SFyA-SSF-DPyCP-0005/2025	Se adjuntan oficios en USB	



ENTE PÚBLICO
CUENTA PÚBLICA 2025
CÉDULA DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Ente Fiscalizado:	Secretaría de Finanzas y Administración
-------------------	--

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta		Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
2.8	Existencia de un Comité de Administración de Riesgos formalmente establecido		X			
2.9	Existencia de una unidad específica responsable de coordinar el proceso de Administración de Riesgos	X		Acta de instalación del COCODI SFyA 12/03/25	formato PDF	Se adjunta acta de instalación del COCODI, donde se asignan las funciones de cada miembro
2.10	Objetivos alineados y vinculados al cumplimiento de la normativa específica que regula sus funciones y los servicios públicos que presta	X		Programa Estatal de Rendición de Cuentas	Archivo PDF	Se adjunta el Programa Estatal de Rendición de Cuentas, donde se establece la vinculación de los objetivos estatales con la normativa y función de la Dependencia.
2.11	Riesgos identificados que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas de la institución		X			
2.12	Metodología para identificar, evaluar, administrar y controlar los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidos en el Plan o Programa Estratégico	X		Programa Estatal de Rendición de Cuentas	Archivo PDF	Se adjunta el Programa Estatal de Rendición de Cuentas, donde en su apartado III se establece la evaluación y seguimiento de las metas de la Institución.
2.13	Tres procesos sustantivos y tres adjetivos a los que se haya realizado el análisis y la evaluación de los riesgos que de materializarse pudieran afectar la consecución de los objetivos de la institución		X			
2.14	En la institución se identifica, analiza y da respuesta al riesgo potencial de actos corruptos y contrarios a la integridad en todos los procesos		X			
2.15	En cual de los procesos susceptibles que se mencionan, se realizó la identificación, análisis y respuesta a los riesgos de corrupción y, en su caso, a qué instancia se informó el resultado		X			
2.16	Metodología para la administración de riesgos de corrupción y la obligatoriedad de realizar la revisión periódica de las áreas susceptibles a posibles actos de corrupción, para garantizar que están operando adecuadamente		X			
2.17	Instancia a la que se informa sobre la situación de los riesgos y su administración		X			
3 ACTIVIDADES DE CONTROL		Si	No			
3.1	En relación con la pregunta núm. 2.13, señale si se tiene formalmente implantado un programa para el fortalecimiento del control interno respecto de los procesos sustantivos y adjetivos relevantes.	X		Se ha constituido el COCODI de la Secretaría de Finanzas y Administración, que es un órgano colegiado encargado de supervisar el cumplimiento de las metas institucionales y promover la transparencia para prevenir la corrupción mediante el fortalecimiento del control interno.	Se anexa Acta de instalación COCODI 2025, Acta de la 1ra sesión COCODI 2025, Lista de asistencia, y Minuta de reunión 1ra Sesión COCODI.	
3.2	En el Reglamento Interior o Manual General de Organización se establecen las atribuciones y funciones del personal responsable de los procesos sustantivos y adjetivos por los que se da cumplimiento a los objetivos y metas institucionales	X		En la normativa interna de la Secretaría de Finanzas y Administración, la cual incluye el Reglamento Interior y los Manuales de Organización, Estos documentos rigen la operación de sus unidades administrativas y garantizan el cumplimiento de las facultades conferidas en la Ley Orgánica del Estado.	https://finanzas.bcs.gob.mx/normatividad/	

ENTE PÚBLICO
CUENTA PÚBLICA 2025
CÉDULA DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Ente Fiscalizado:	Secretaría de Finanzas y Administración
-------------------	--

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta		Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
3.3	Manuales de Procedimientos de los procesos sustantivos y adjetivos mencionados en la pregunta núm. 3.2	X		La instrumentación de los procesos sustantivos se encuentra debidamente documentada en el manual de procedimientos de cada unidad administrativa.	https://finanzas.bcs.gob.mx/normatividad/	
3.4	En los manuales de procedimientos señalados en la pregunta núm. 3.3 se establecen las áreas responsables de llevar a cabo las actividades del proceso y los puestos encargados de procesar, registrar, revisar y autorizar las operaciones	X		Los manuales de procedimientos de las unidades administrativas de la Secretaría de Finanzas y Administración documentan la secuencia lógica de actividades mediante diagramas de flujo. Estos instrumentos detallan la interacción y responsabilidades de las áreas involucradas en cada proceso.	https://finanzas.bcs.gob.mx/normatividad/	
3.5	En relación con los procesos sustantivos y adjetivos mencionados en la pregunta 3.4, señale los controles que se tienen establecidos para asegurar que se cumplan los objetivos establecidos en el Plan o Programa Estratégico		X			
3.6	Política o manual en el que se establezca la obligación de evaluar y actualizar periódicamente las políticas y procedimientos, particularmente de los procesos sustantivos y adjetivos	X		Reglamento Interior de la SFyA: En sus facultades generales para las Unidades Administrativas, Obligación de Actualizar Manuales Aprobación de Procedimientos Art. 6 fracc. XIII (Reglamento Interior SFyA). Formulación por Área Art. 13 fracc. V (Reglamento Interior SFyA) Artículo 6, Fracc. I que faculta a la Subsecretaría de Finanzas para "Planear, dirigir, coordinar, supervisar y evaluar las políticas de la SFyA, de conformidad con la normatividad aplicable. Manual Anual de Evaluaciones 2025	https://finanzas.bcs.gob.mx/normatividad/	
3.7	Sistemas informáticos que apoyen el desarrollo de las actividades sustantivas, financieras o administrativas. Anotar el nombre de los sistemas y los procesos que apoyan	X		SIAFES (Sistema Integral de Administración Financiera Estatal)	Se entrega con pantallas del sistema en medio digital USB	
3.8	Existe un Comité de Tecnología de Información y Comunicaciones donde participen los principales funcionarios, personal del área de tecnología y representantes de las áreas usuarias		X	No Existe un Comité de Tecnología de Información y Comunicaciones	No Aplica	
3.9	Respecto de los sistemas informáticos y de comunicaciones indique si se cuenta con: A) programa de adquisición de equipos y software; B) inventario de aplicaciones en operación y, C) licencias y contratos para el funcionamiento y mantenimiento de los equipos	X		Se cuenta con PAAAS (Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios)	a) Se anexa Formato PAAAS 2026 y Documentos de Licenciamientos en medio digital US, c) las licencias se descargan automáticamente en los servidores y equipos de	
Ambiente de Control		Si	No			
3.10	Políticas y lineamientos de seguridad para los sistemas informáticos y de comunicaciones (claves de acceso a los sistemas, programas y datos; detectores y defensas contra accesos no autorizados, y antivirus, entre otros)	X		Sistemas, Servidores y equipos de comunicaciones cuentan con políticas de seguridad y contraseñas encryptadas para el control de acceso y evitar accesos no autorizados	Esta información no se puede proporcionar por seguridad e integridad de los sistemas, servidores y equipos de comunicaciones de la	

ENTE PÚBLICO
CUENTA PÚBLICA 2025
CÉDULA DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Ente Fiscalizado:	Secretaría de Finanzas y Administración
-------------------	--

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta		Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
3.11	Documento formalizado por el cual se establezca(n) el(los) plan(es) de recuperación de desastres y de continuidad de la operación para los sistemas informáticos	X		Contamos con DRP (Disaster Recovery Plan o Plan de Recuperación ante Desastres), en los Servidores de Bases de Datos	Se entregan en medio digital archivos con PLAN DE RECUPERACIÓN DE DESASTRES Y CONTINUIDAD DE LA BASE DE DATOS y PLAN DE RECUPERACIÓN DE DESASTRES Y CONTINUIDAD DE LA DEL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACION FINANCIERA ESTATAL	
3.12	Para los planes de continuidad y recuperación en caso de desastres que se encuentren contratados con un tercero, se tiene la documentación que ampare la selección del proveedor, así como las especificaciones de los servicios cubiertos	X		Contamos con DRP (Disaster Recovery Plan o Plan de Recuperación ante Desastres), en los Servidores de Bases de Datos	Se entregan en medio digital archivos con PLAN DE RECUPERACIÓN DE DESASTRES Y CONTINUIDAD DE LA BASE DE DATOS y PLAN DE RECUPERACIÓN DE DESASTRES Y CONTINUIDAD DE LA DEL SISTEMA INTEGRAL DE ADMINISTRACION FINANCIERA ESTATAL	
4. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN		Si	No			
4.1	Plan de Sistemas de Información formalizado, debidamente alineado y que apoye los procesos por los que se da cumplimiento a los objetivos establecidos en su Plan o Programa Estratégico	X		Plan Estatal de Desarrollo 2021-2027	https://www.bcs.gob.mx/plan-estatal-de-desarrollo-de-baja-california-sur-2021-2027/	
4.2	Políticas y/o procedimientos autorizados que establezcan las características y fuentes de obtención de datos, los elementos para su procesamiento y para la generación de información sobre los procesos o actividades que lleva a cabo de conformidad con la normativa aplicable	X		Políticas y/o procedimientos definidas y autorizados por las áreas responsables de los sistemas, servidores y equipos de comunicaciones	Esta información no se puede proporcionar por seguridad e integridad de los sistemas, servidores y equipos de comunicaciones de la Secretaría de Finanzas y	
4.3	Responsables designados para generar la información sobre el cumplimiento de los objetivos y metas (indicadores)	X		Acta de Instalación del Comité de Control y Desempeño Institucional de la Secretaría de Finanzas y Administración y Disposiciones Generales y Manual Administrativo de Aplicación Estatal en Materia de Control Interno para el Estado de Baja California Sur	Archivos PDF	Se adjunta acta de instalación del COCODI, así como las disposiciones generales en materia de control interno, donde se especifican las funciones de cada miembro (Capítulo II, PUNTO 10, PÁG. 31-35 DEL PDF).
4.4	Responsables respecto de elaborar información sobre su gestión para cumplir con sus obligaciones en materia de presupuestos y responsabilidad hacendaria, contabilidad gubernamental, transparencia, fiscalización y rendición de cuentas	X		Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas y Administración	Archivo PDF	Se adjunta reglamento de la SFyA donde se especifican las funciones específicas de cada área.
4.5	Política, disposición o lineamiento por el cual se establezcan las obligaciones y responsabilidades de los servidores públicos en materia de control interno, en sus respectivos ámbitos de autoridad	X		Disposiciones Generales y Manual Administrativo de Aplicación Estatal en Materia de Control Interno para el Estado de Baja California Sur	Archivo PDF	Se adjunta las disposiciones generales en materia de control interno, donde se especifican las obligaciones y responsabilidades de los servidores públicos en sus respectivos ámbitos de autoridad (Capítulo II, PUNTO 10, PÁG. 31-35 DEL PDF).
4.6	Documento formal por el cual se informe periódicamente al Titular de la institución o, en su caso, al Órgano de Gobierno, la situación que guarda el funcionamiento general del sistema de control interno	X		Evaluación SECI (Sistema de Control Interno)	Archivo PDF	Se adjuntan los resultados de la evaluación SECI

ENTE PÚBLICO
CUENTA PÚBLICA 2025
CÉDULA DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Ente Fiscalizado:	Secretaría de Finanzas y Administración
-------------------	--

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta	Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
4.7	La institución cumple con la obligatoriedad de registrar contablemente sus operaciones y que éstas se reflejen en la información financiera	X	Elaboración de Estados Financieros (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio, Estado de Flujo de efectivo y Notas a los Estados Financieros) esta refleja de manera fiel la información financiera conforme a las normas contables y manuales, en cumplimiento en transparencia y confibailidad.	https://finanzas.bcs.gob.mx/manual-de-contabilidad-gubernamental-b-c-s/	
				https://finanzas.bcs.gob.mx/transparencia-y-difusion-de-la-informacion-de-bcs-2025/	
4.8	La institución ha cumplido con la generación de la información de los Acuerdos por los que se emiten los Manuales de Contabilidad Gubernamental	X	Cumpliendo en tiempo y forma de la información correspondiente a los Manuales de Contabilidad, generando los Estados Financieros y publicación de información de presupuestal en el portal oficial en la sección de transparencia.	https://finanzas.bcs.gob.mx/manual-de-contabilidad-gubernamental-b-c-s/	
				https://finanzas.bcs.gob.mx/transparencia-y-difusion-de-la-informacion-de-bcs-2025/	
4.9	Evaluación de control interno y/o de riesgos en el último ejercicio realizado a los sistemas informáticos, indicados en la pregunta núm. 3.7, que apoyan el desarrollo de las actividades sustantivas, financieras o administrativas	X	No se ha realizado Evaluación de control interno y/o de riesgos a los sistemas informáticos	No Aplica	
4.10	Metodología para la evaluación de control interno y riesgos en el ambiente de Tecnologías de Información y Comunicaciones (TIC)	X	No existe Metodología definida para la evaluación de control interno y riesgos en el ambiente de Tecnologías de Información y Comunicaciones (TIC)	No Aplica	

ENTE PÚBLICO
CUENTA PÚBLICA 2025
CÉDULA DE EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

Ente Fiscalizado:	Secretaría de Finanzas y Administración
-------------------	--

Nota: Agregar el soporte que acredite cada uno de los componentes.

COMPONENTE / PREGUNTA		Respuesta		Documentación que lo acredita	Forma en que se presenta la evidencia	Comentarios del ente fiscalizado
		Si	No			
5. SUPERVISIÓN						
5.1	De acuerdo con el Plan o Programa Estratégico, indique: A) periodicidad con que se evalúan los objetivos y metas B) existe un programa de acciones para resolver las problemáticas detectadas en la evaluación y, C) se realiza el seguimiento del programa de acciones para resolver la problemática detectada	X		Programa Estatal de Rendición de Cuentas	Archivo PDF	Se adjunta el Programa Estatal de Rendición de Cuentas, donde en su apartado III se establece la evaluación y seguimiento de las metas de la Institución.
5.2	De los procesos sustantivos y adjetivos (pregunta 2.13), se llevaron a cabo autoevaluaciones de control interno por parte de los responsables de su funcionamiento en el último ejercicio y, en su caso, se establecieron programas de trabajo para atender las deficiencias identificadas	X		Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR)	Archivo PDF	
5.3	Procedimiento formal por el cual se establecen los lineamientos y mecanismos necesarios para que los responsables de los procesos, 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	X		Sesión ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI)	Archivo PDF	Se anexa acta de la primera sesión del Comité de Control y Desempeño Institucional
5.4	Auditorías internas o externas realizadas en el último ejercicio a procesos sustantivos y adjetivos señalados en la pregunta 2.13		X			

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".
"Sello oficial del Ente Público"



Elabora:
C.P. Francisco Javier Alamillo Bareño
 Subsecretario de Finanzas
 Coordinador de Control Interno

**SECRETARÍA DE FINANZAS
 Y ADMINISTRACIÓN**
SUBSECRETARÍA DE FINANZAS
BAJA CALIFORNIA SUR