



SECONT
GOBIERNO DEL ESTADO
DE CAMPECHE



GOBIERNO
DE TODOS



SECONT
GOBIERNO DEL ESTADO
DE CAMPECHE

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE CAMPECHE S.A DE C.V.
DIRECCIÓN ADJUNTA

26 JUN 2023

RECIBIDO

NOMBRE

FIRMA

Número de oficio: SC/DGOIC/APICAM/0146/2023

Asunto: Informe de resultado de la revisión Evaluación de Control Interno.
San Francisco de Campeche, Cam., a 26 de junio de 2023

ING. AGAPITO CEBALLOS FUENTES

Director General de la Administración Portuaria Integral de Campeche S.A. de C.V.

Presente

A/rn. C.P. María del Socorro Vázquez García

Directora de Administración de APICAM S.A. de C.V.

Este Órgano Interno de Control, en ejercicio de las atribuciones establecidas en los artículos 121, fracción I, 124 y 134, primer y segundo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 71 fracción IX, 72 y 101 Quáter de la Constitución Política del Estado de Campeche; artículos 2, 68, 84 y 85 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; artículo 1, primer párrafo de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2023; artículos 1, primer párrafo, 90 primer párrafo y 91 segundo párrafo de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios; 22, apartado A, fracción XV y 41, fracciones I, III, VIII, IX, XII, XIII, XIV, XXI, XXVIII y XXXVI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche; artículos 62 y 63 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche; artículos 69, 72 y 74 de la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Campeche; artículos 9, fracción II, 10, 17, 49, fracción VII y 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; artículos 1, 3 y 27, fracciones II, III, V, VI, VII, XVII, XXIX y L del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Estado de Campeche; Adjunta al presente el Informe de Resultados de la revisión Evaluación de Control Interno de la Administración Portuaria Integral de Campeche S.A. de C.V.

Sin otro particular, reciba un saludo cordial.

Atentamente



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE CAMPECHE S.A. DE C.V.
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

Lic. Omar Enrique Leal Espadas

Titular del Órgano Interno de la Administración Portuaria Integral de Campeche

26 JUN 2023
RECIBIDO

Entrega: Lic. Omar
Recibe: [Firma]
Hora: 10:45 am

C.c.p. Lic. Raúl Reyes Díaz.-Director General Adjunto de la APICAM SA de CV

C.c.p. Mtro. LUIS ARTURO MONTIEL AGUIRRE.-Director General de Órganos Internos de Control





OFICIO DE REVISIÓN:

SC/DGOIC/APICAM/0054/2023

FECHA: 08-MARZO-2023

ENTIDAD:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE CAMPECHE S.A.
DE C.V.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2023

PERIODO REVISADO: ENERO-FEBRERO 2023

I. MARCO LEGAL

La Secretaría de la Contraloría a través del Órgano Interno de Control asignado al Instituto Estatal para el Fomento de las Actividades Artesanales en Campeche realizó conforme a lo establecido en el artículo 134, primer y segundo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 71, fracción IX, 72 y 101 quáter de la Constitución Política del Estado de Campeche; artículos 22, apartado A, fracción XV y 41, fracciones I, III, VIII, IX, XII, XIII, XIV, XXI, XXVIII y XXXVI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche; artículo 1 de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2023; 69, 72 y 74 de la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Campeche artículos 9, fracción II, 10, 17 y 49, fracción VII de la Ley General de Responsabilidades de Administrativas; artículos 1, 27 y 90 de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios; artículo 34, fracciones III, V, VI, VII, XXVI, XXXIV, XXXV, XXXVIII y XLIX del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría de la Administración Pública del Estado de Campeche, realizó la **Evaluación de Control, correspondiente al periodo enero a febrero 2023**, efectuada a la Administración Portuaria Integral de Campeche S.A. de C.V., mediante oficio de revisión número SC/COIC/APICAM/0054/2023 y de conformidad con los siguientes:

II. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA REVISIÓN

La presente revisión consiste en la aplicación de la Evaluación de Control Interno Institucional a la Administración Portuaria Integral de Campeche, S.A. de C.V. para verificar las medidas de control interno que se han creado y actualizado internamente, con el fin de minimizar los riesgos que puedan interferir en el cumplimiento de sus metas y objetivos.

III. REVISIÓN DOCUMENTAL DE OPERACIONES FINANCIERAS Y ECONÓMICAS

La presente revisión no cuenta con operaciones financieras y económica.

IV. REVISIÓN DOCUMENTAL DE OPERACIONES NO FINANCIERAS

La revisión se enfocó en la verificación, análisis y evaluación de las políticas y procedimientos de Control Interno implementados por la Administración Portuaria Integral de Campeche S.A. de C.V., con el objeto de determinar si atiende y cumple el marco de atribuciones y responsabilidades en materia de control interno y sobre verificar que cuenta



OFICIO DE REVISIÓN:

SC/DGOIC/APICAM/0054/2023

FECHA: 08-MARZO-2023

ENTIDAD:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE CAMPECHE S.A.
DE C.V.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2023

PERIODO REVISADO: ENERO-FEBRERO 2023

con un sistemas de control interno que promueva la consecución de sus metas y objetivos, por lo que se aplicó el Cuestionario de Control Interno que consta de los siguientes 9 rubros:

1. Institucional,
2. Ingresos,
3. Efectivo,
4. Cuentas por Cobrar,
5. Pasivos,
6. Activo no Circulante,
7. Adquisiciones,
8. Remuneraciones y
9. Almacén

El alcance de la presente revisión fue del 100% como se muestra a continuación:

Concepto	Unidad de medida	Universo	Muestra	Alcance %
Evaluación del control interno institucional	Cuestionario	9	9	100%

Fuente: Cuestionarios de Control Interno aplicado a la APICAM.

V. RESULTADOS

Con el propósito de determinar el grado de avance que tiene la Administración Portuaria Integral de Campeche S.A. de C.V. (APICAM), en la implementación del Sistema de Control Interno Institucional que le permita administrar y ejercer con eficiencia, eficacia, transparencia y economía los recursos autorizados; a fin de proporcionar una seguridad razonable en el cumplimiento de objetivos y metas del Organismo descentralizado, es que mediante oficio número SC/COIC/APICAM/0054/2023 se informó a la Coordinación Administrativa, la aplicación del cuestionario de Control Interno Institucional a las áreas que intervienen en la ejecución del gasto; el referido cuestionario permitió medir el grado de avance en la implementación del sistema en cada uno de los cinco componentes que integran el Sistema de Control Interno Institucional y de las políticas y procedimientos con los que cuenta la Administración; de la aplicación del cuestionario se obtuvieron los resultados de acuerdo a las fortalezas o debilidades determinadas de cada componente y de las políticas y procedimientos, el detalle de los resultados de cada componente fue proporcionado a la entidad.

SC/DGOIC/APICAM/0054/2023

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE CAMPECHE S.A.
DE C.V.

FECHA: 08-MARZO-2023

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2023

PERIODO REVISADO: ENERO-FEBRERO 2023

DE REVISIÓN:

DAD:

La evaluación de cada apartado se realizó mediante la aplicación de los siguientes:

Criterios de Calificación

Estado de la política y/o control	Resultados de las pruebas de control	Calificación
Documentado	Funciona satisfactoriamente	4
No documentado	Funciona satisfactoriamente	3
Documentado	No funciona satisfactoriamente	2
En proceso de implementación	No funciona satisfactoriamente	1
No existe		0

Fuente: criterios de la calificación de la evaluación de los cuestionarios de control interno

De acuerdo con el análisis de los rubros evaluados y la puntuación obtenida, se determinó que los resultados finales para la Administración Portuaria Integral de Campeche S.A. de C.V. en materia de control interno son de 90.0% en el cuestionario institucional y 95.0% en políticas y procedimientos, lo que representa una puntuación total de 93.5% y con base en los parámetros de medición, se interpreta que el control interno institucional se encuentra en un nivel de confianza moderada.

Tabla de resultados de la Evaluación de Control Interno

INSTITUCIONAL		
COMPONENTE	%	NIVEL DE CONFIANZA
ENTORNO DE CONTROL	93.3	MÁXIMA
EVALUACIÓN DE RIESGOS	90.8	MODERADA
ACTIVIDADES DE CONTROL	88.5	MODERADA
INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN	87.5	MODERADA
MONITOREO	80.0	BAJA
TOTAL	90.0	MODERADA
POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS		
PROCESO	%	NIVEL DE CONFIANZA
INGRESOS	106.0	MÁXIMA
EFFECTIVO	95.6	MÁXIMA
CUENTAS POR COBRAR	97.9	MODERADA
PASIVO	94.2	MODERADA
ACTIVO NO CIRCULANTE	85.8	MODERADA
ADQUISICIONES	86.8	MÁXIMA
REMUNERACIONES	93.2	MÁXIMA
ALMACÉN	105.4	MÁXIMA
TOTAL	95.0	MÁXIMA
PUNTUACIÓN TOTAL	90.8	MODERADA

Fuente: cuestionarios de control interno aplicado a la APICAM.



OFICIO DE REVISIÓN:

SC/DGOIC/APICAM/0054/2023

FECHA: 08-MARZO-2023

ENTIDAD:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE CAMPECHE S.A.
DE C.V.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2023

PERIODO REVISADO: ENERO-FEBRERO 2023

Los resultados se interpretaron en relación con la siguiente tabla:

Nivel de confianza	Resultado de la evaluación (%)	Interpretación
Máxima	91-100	Existe un mínimo riesgo de que no se cumplan los objetivos de la entidad
Moderada	81-90	Existe un bajo riesgo de que no se cumplan los objetivos de la entidad
Baja	61-80	Existe un riesgo moderado de que no se cumplan los objetivos de la entidad
Mínima	10-60	Existe un riesgo alto de que no se cumplan los objetivos de la entidad

Fuente: apartado resultados de la evaluación de los cuestionarios de control Interno

Al haberse ubicado el Organismo descentralizado en un nivel de confianza máxima, existe un mínimo riesgo de que no se cumplan los objetivos de la Entidad; no obstante, en el componente de **monitoreo** el nivel de confianza fue **baja**, por lo anterior se describen los principios de las normas generales de Control Interno, en los que la administración deberá de apoyarse para mejorar los componentes con nivel de confianza baja:

Los principios que corresponden a la **Supervisión** son:

16. El Instituto, debe establecer actividades para la adecuada supervisión del Control Interno y la evaluación de sus resultados.
17. El Instituto, es responsable de corregir oportunamente las deficiencias de Control Interno detectadas

Además, y a efectos de mejorar los procesos y coadyuvar con la adopción de mejores prácticas administrativas este Órgano Interno de Control emite, para su atención, la siguiente recomendación.

IV. RECOMENDACIÓN:

Implementar acciones orientadas a subsanar las debilidades identificadas en la Evaluación del Control Interno Institucional específicamente en los componentes de monitoreo, a fin de fortalecer el proceso de Administración de Riesgos y mitigar, administrar o minimizar los riesgos que puedan interferir en el cumplimiento de objetivos y metas de la Administración.

Por lo tanto, se recomienda que se evalúe y documente los problemas de control interno y con ello determinar las acciones correctivas apropiadas para la atención oportuna de las deficiencias detectadas para evitar su recurrencia.

VI. CONCLUSIÓN



OFICIO DE REVISIÓN:

SC/DGOIC/APICAM/0054/2023

FECHA: 08-MARZO-2023

ENTIDAD:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE CAMPECHE S.A.
DE C.V.

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2023

PERIODO REVISADO: ENERO-FEBRERO 2023

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 134 primer y segundo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 71, fracción IX, 72 y 101 quáter de la Constitución Política del Estado de Campeche; artículos 22, apartado A, fracción XV y 41, fracciones I, III, VIII, IX, XII, XIII, XIV, XXI, XXVIII y XXXVI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche; artículos 9, fracción II, 10, 17 y 49 fracción VII de la Ley General de Responsabilidades de Administrativas; artículos 1, 27 y 90 de la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y sus Municipios; artículo 1 de la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2023 y 34, fracciones III, V, VI, VII, XXVI, XXXIV, XXXV, XXXVIII y XLIX del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría de la Administración Pública del Estado de Campeche, se formula el presente Informe de Resultados de la Revisión practicada a la Administración Portuaria Integral de Campeche S.A. de C.V.. El cual se encuentra integrado por 5 fojas útiles, siendo el día 26 de junio de 2023, en la ciudad de San Francisco de Campeche, Municipio de Campeche, cuyas oficinas se encuentran ubicadas en Av. Adolfo Ruiz Cortines #112 Edificio Torres de Cristal torre A depto. 206 colonia Nuevo San Román, de la Ciudad de San Francisco de Campeche.

Atentamente

Lic. Omar Enrique Leal Espadas

Titular del Órgano Interno de Control de la Administración Portuaria Integral de Campeche, S.A. de C.V.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE CAMPECHE S.A. DE C.V.
DIRECCIÓN ADJUNTA

26 JUN 2023

RECIBIDO

NOMBRE

FIRMA



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE CAMPECHE S.A. DE C.V.
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

26 JUN 2023

RECIBIDO

Entrega:

Recibo:

Hora:

Lic Omar

10:45am

Fojas útiles 7



C.c.p. Mtro. Luis Arturo Montiel Aguirre. -Director General de Órganos Internos de Control.
C.c.p. Expediente.