


INFORME DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2025

Centro Estatal de Trasplantes



CONTENIDO

- I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN**
- II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**
 - A. Calificación Global del Control Interno
 - B. Resultados por Principio de Control
 - C. Resultados del Control Interno por Nivel de Responsabilidad
- III. RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DEL ESTADO DE SONORA

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Sonora se realizó el día 12 de noviembre de 2025 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 8 servidores públicos de los niveles estratégico, directivo y operativo, utilizando como referencia técnica el Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación de los funcionarios y empleados del Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Sonora posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno del Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Sonora, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de enero a diciembre 2025 basados en los siguientes componentes:

- Ambiente de control
- Administración de riesgos
- Actividades de control
- Información y comunicación
- Supervisión

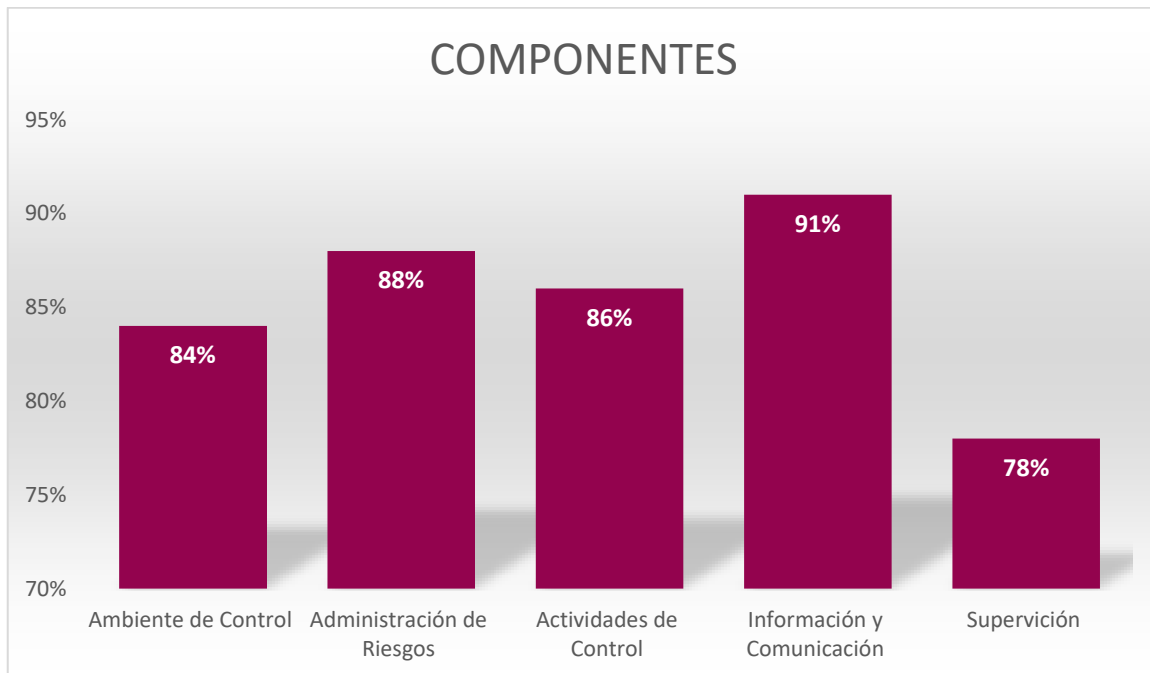
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Sonora se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario de evaluación y el método para calificar y valorar las respuestas, así como su análisis después de ser completadas. Se explicó el método utilizado para calificar el cuestionario y los criterios básicos empleados para validar las respuestas por cada componente.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Sonora corresponden a 8 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	84 %	Aceptable
Administración de Riesgos	88 %	Aceptable
Actividades de Control	86 %	Aceptable
Información y Comunicación	91 %	Muy Bueno
Supervisión	78 %	Regular
Total	85 %	Aceptable



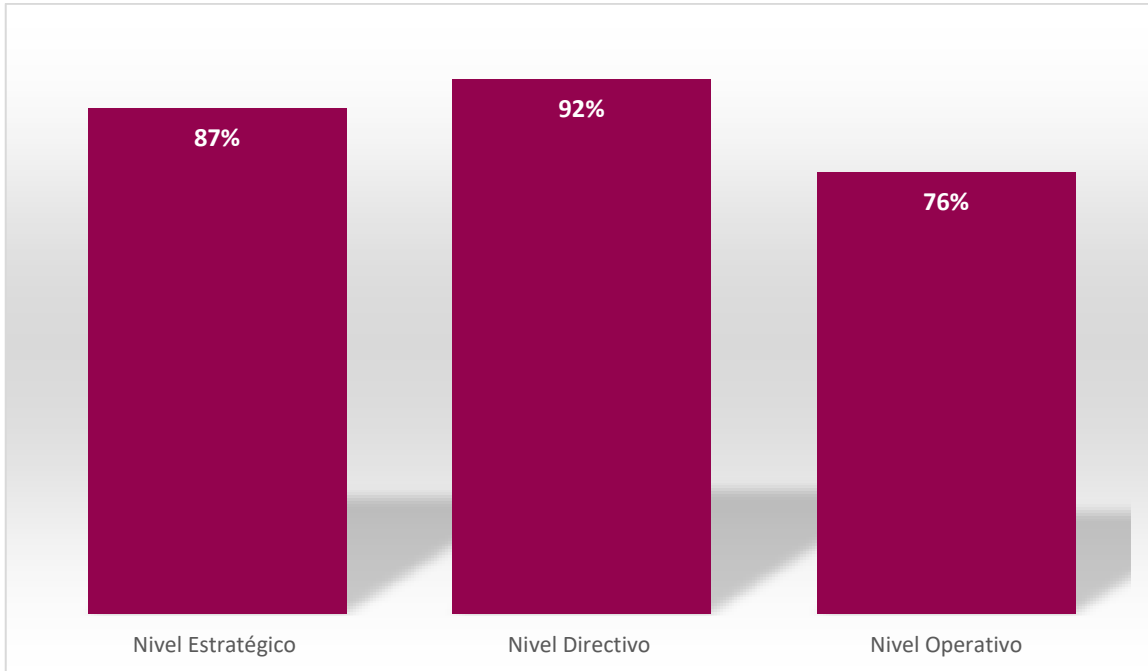
La calificación global al Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Sonora se valoró con 85% calificado como aceptable, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente información y comunicación (más alto) fue calificado como muy bueno y representa el 91% de la valoración. Por otro lado, el componente supervisión o actividades de mejora (más bajo) fue calificado como regular y representa el 78%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	84 %	Aceptable
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	91 %	Muy Bueno
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	93 %	Muy Bueno
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	72 %	Regular
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	83 %	Aceptable
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	81 %	Aceptable
Administración de Riesgos	88 %	Aceptable
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	94 %	Muy Bueno
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	87 %	Aceptable
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	86 %	Aceptable
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	85 %	Aceptable
Actividades de Control	86 %	Aceptable
P10. Diseñar Actividades de Control.	87 %	Aceptable
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	93 %	Muy Bueno
P12. Implementar Actividades de Control.	77 %	Regular
Información y Comunicación	91 %	Muy Bueno
P13. Usar Información de Calidad.	87 %	Aceptable
P14. Comunicar Internamente.	85 %	Aceptable
P15. Comunicar Externamente.	100 %	Excelente
Supervisión o Actividades de Monitoreo	78 %	Regular
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	72 %	Regular
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	83 %	Aceptable
Total	85 %	Aceptable

C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el nivel directivo con el 92%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel operativo con el 76%.

III. RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DEL ESTADO DE SONORA 2025

Ambiente de Control	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	93 %	100 %	80 %	91 %
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	87 %	100 %	NA	93 %
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	40 %	93 %	83 %	72 %
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	80 %	87 %	83 %	83 %
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	70 %	73 %	81 %
Total				84 %
Administración de Riesgos	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	100 %	100 %	83 %	94 %
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	80 %	100 %	80 %	87 %
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	100 %	80 %	77 %	86 %
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	80 %	100 %	75 %	85 %
Total				88 %
Actividades de Control	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P10. Diseñar Actividades de Control.	100 %	87 %	76 %	87 %
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	100 %	100 %	79 %	93 %
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	80 %	73 %	77 %
Total				86 %
Información y Comunicación	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P13. Usar Información de Calidad.	NA	100 %	74 %	87 %
P14. Comunicar Internamente.	87 %	100 %	69 %	85 %

Ambiente de Control	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P15. Comunicar Externamente.	100 %	100 %	NA	100 %
Total				91 %
Supervisión o Actividades de Monitoreo	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	80 %	67 %	70 %	72 %
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	80 %	100 %	70 %	83 %
Total				78 %