



GOBIERNO  
DE SONORA

**BUEN  
GOBIERNO**  
SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN Y BUEN GOBIERNO

# INFORME DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2025

COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

## 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**

## COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Comisión del Deporte del Estado de Sonora se realizó el día 10 de noviembre de 2025 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 53 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 de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora permitió conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

#### I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno de la Comisión del Deporte 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

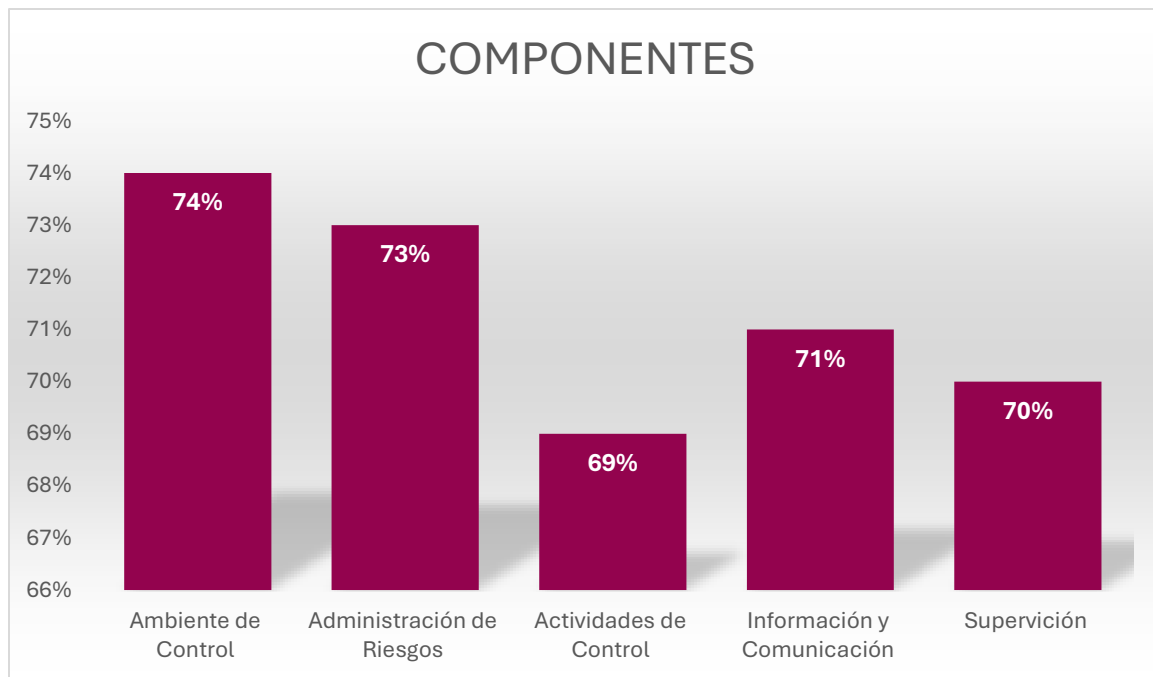
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de la Comisión del Deporte del Estado de Sonora se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario 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 a la Comisión del Deporte del Estado de Sonora corresponden a 53 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	74 %	Regular
Administración de Riesgos	73 %	Regular
Actividades de Control	69 %	Regular
Información y Comunicación	71 %	Regular
Supervisión o Actividades de	70 %	Regular
<b>Total</b>	<b>72 %</b>	<b>Regular</b>



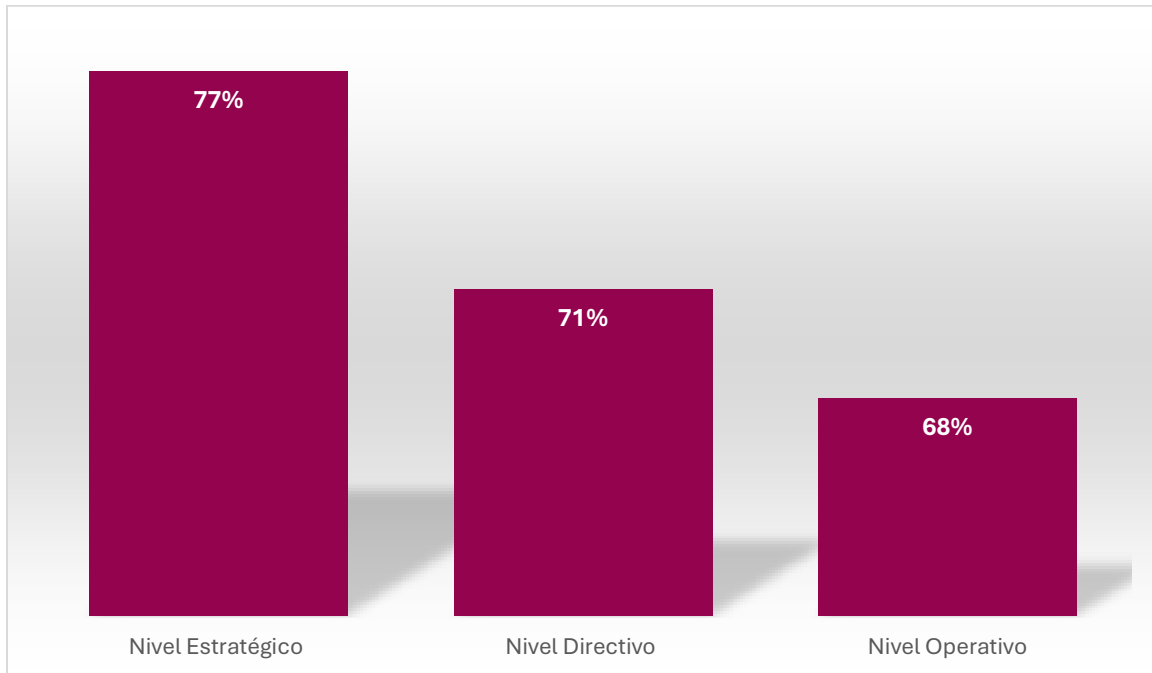
La calificación global a la Comisión del Deporte del Estado de Sonora se valoró con 72% calificado como Regular, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Ambiente de Control (Más Alto) fue calificado como Regular y representa el 74 % de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de Control (Más Bajo) fue calificado como Regular y representa el 69 %. 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
<b>Ambiente de Control</b>	<b>74 %</b>	<b>Regular</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	76 %	Regular
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	79 %	Regular
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	72 %	Regular
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	71 %	Regular
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	72 %	Regular
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>73 %</b>	<b>Regular</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	72 %	Regular
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	72 %	Regular
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	73 %	Regular
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	75 %	Regular
<b>Actividades de Control</b>	<b>69 %</b>	<b>Regular</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	73 %	Regular
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	66 %	Regular
P12. Implementar Actividades de Control.	69 %	Regular
<b>Información y Comunicación</b>	<b>71 %</b>	<b>Regular</b>
P13. Usar Información de Calidad.	68 %	Regular
P14. Comunicar Internamente.	72 %	Regular
P15. Comunicar Externamente.	74 %	Regular
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>70 %</b>	<b>Regular</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	69 %	Regular
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	71 %	Regular
<b>Total</b>	<b>72 %</b>	<b>Regular</b>

## C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el Nivel Estratégico con el 77 %, mientras que la calificación menor correspondió al Nivel Operativo con el 68 %.

### III. RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA COMISIÓN DEL DEPORTE DEL ESTADO DE SONORA 2025

Ambiente de Control	Nivel Estratégico	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	77 %	74 %	76 %	<b>76 %</b>
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	83 %	75 %	NA	<b>79 %</b>
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y	68 %	74 %	73 %	<b>72 %</b>
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia	76 %	71 %	66 %	<b>71 %</b>
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas	76 %	73 %	68 %	<b>72 %</b>
<b>Total</b>				<b>74 %</b>
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>Nivel Estratégico</b>	<b>Nivel Directivo</b>	<b>Nivel Operativo</b>	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	76 %	72 %	68 %	<b>72 %</b>
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	73 %	76 %	66 %	<b>72 %</b>
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	78 %	74 %	67 %	<b>73 %</b>
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	88 %	69 %	68 %	<b>75 %</b>
<b>Total</b>				<b>73 %</b>
<b>Actividades de Control</b>	<b>Nivel Estratégico</b>	<b>Nivel Directivo</b>	<b>Nivel Operativo</b>	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	84 %	69 %	65 %	<b>73 %</b>
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de	72 %	62 %	63 %	<b>66 %</b>
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	72 %	67 %	<b>69 %</b>
<b>Total</b>				<b>69 %</b>
<b>Información y Comunicación</b>	<b>Nivel Estratégico</b>	<b>Nivel Directivo</b>	<b>Nivel Operativo</b>	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P13. Usar Información de Calidad.	NA	70 %	67 %	<b>68 %</b>
P14. Comunicar Internamente.	80 %	70 %	66 %	<b>72 %</b>
P15. Comunicar Externamente.	76 %	71 %	NA	<b>74 %</b>
<b>Total</b>				<b>71 %</b>
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>Nivel Estratégico</b>	<b>Nivel Directivo</b>	<b>Nivel Operativo</b>	
<b>Principios</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Grado de Cumplimiento</b>	<b>Calificación</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	72 %	68 %	67 %	<b>69 %</b>
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	80 %	67 %	67 %	<b>71 %</b>
<b>Total</b>				<b>70 %</b>