



GOBIERNO
DE SONORA

**BUEN
GOBIERNO**

SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN Y BUEN GOBIERNO

INFORME DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2025

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME

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**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al Instituto Tecnológico Superior de Cajeme se realizó el día 20 de noviembre de 2025 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 27 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 Instituto Tecnológico Superior de Cajeme posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno al Instituto Tecnológico Superior de Cajeme, 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

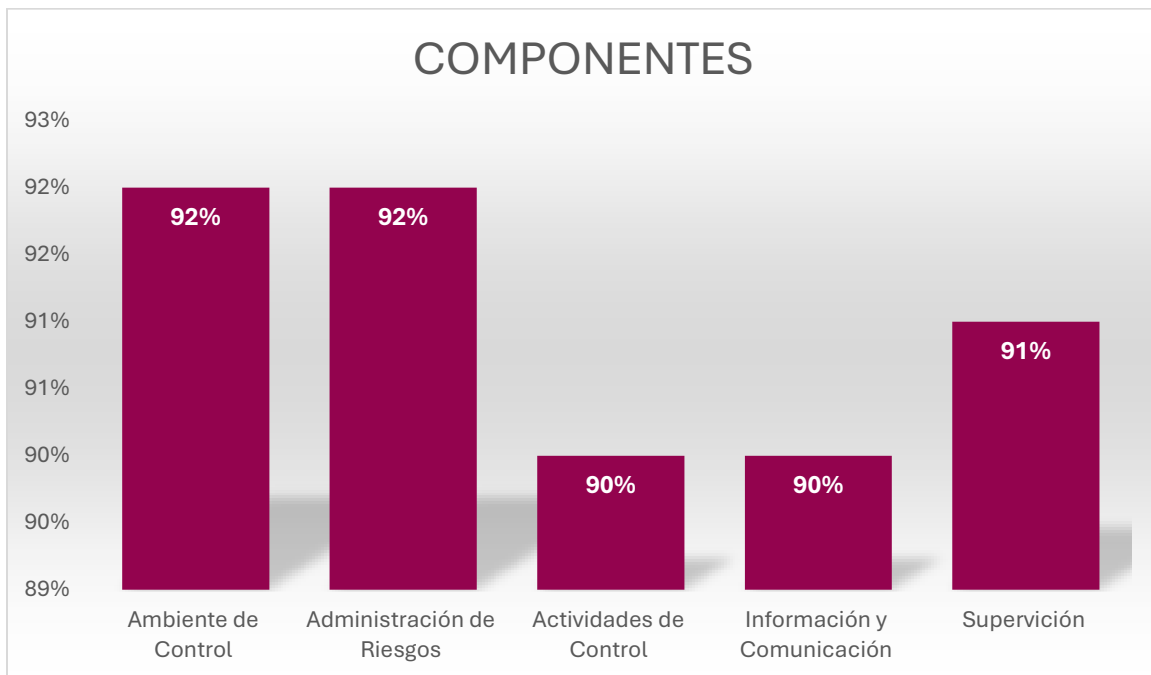
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario 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 Instituto Tecnológico Superior de Cajeme corresponden a 27 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	92 %	Muy Bueno
Administración de Riesgos	92 %	Muy Bueno
Actividades de Control	90 %	Muy Bueno
Información y Comunicación	90 %	Muy Bueno
Supervisión o Actividades de	91 %	Muy Bueno
Total	91 %	Muy Bueno



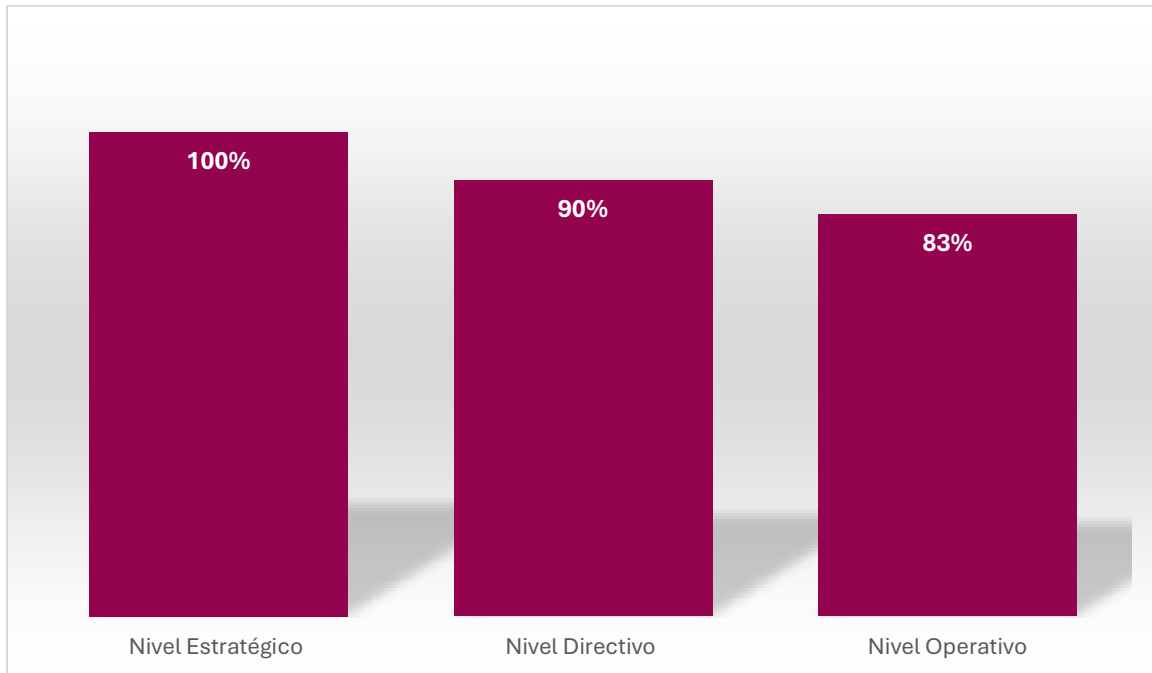
La calificación global del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme se valoró con 91% calificado como Muy Bueno, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Ambiente de Control (Más Alto) fue calificado como Muy Bueno y representa el 92% de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de Control (Más Bajo) fue calificado como Muy Bueno y representa el 90%. 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	92 %	Muy Bueno
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	92 %	Muy Bueno
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	97 %	Muy Bueno
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	94 %	Muy Bueno
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	89 %	Aceptable
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	87 %	Aceptable
Administración de Riesgos	92 %	Muy Bueno
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	93 %	Muy Bueno
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	93 %	Muy Bueno
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	91 %	Muy Bueno
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	90 %	Muy Bueno
Actividades de Control	90 %	Muy Bueno
P10. Diseñar Actividades de Control.	92 %	Muy Bueno
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	92 %	Muy Bueno
P12. Implementar Actividades de Control.	85 %	Aceptable
Información y Comunicación	90 %	Muy Bueno
P13. Usar Información de Calidad.	88 %	Aceptable
P14. Comunicar Internamente.	90 %	Muy Bueno
P15. Comunicar Externamente.	93 %	Muy Bueno
Supervisión o Actividades de Monitoreo	91 %	Muy Bueno
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	90 %	Muy Bueno
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	91 %	Muy Bueno
Total	91 %	Muy Bueno

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 100%, mientras que la calificación menor correspondió al Nivel Operativo con el 83%.

III. RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME 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.	100 %	91 %	85 %	92 %
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	100 %	94 %	NA	97 %
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	100 %	91 %	89 %	94 %
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	100 %	90 %	78 %	89 %
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	84 %	76 %	87 %
Total				92 %
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 %	94 %	84 %	93 %
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	100 %	91 %	86 %	93 %
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	100 %	93 %	80 %	91 %
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	100 %	91 %	80 %	90 %
Total				92 %
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 %	92 %	84 %	92 %
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	100 %	92 %	85 %	92 %
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	89 %	81 %	85 %
Total				90 %
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	93 %	82 %	88 %
P14. Comunicar Internamente.	100 %	85 %	85 %	90 %
P15. Comunicar Externamente.	100 %	86 %	NA	93 %
Total				90 %
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.	100 %	86 %	85 %	90 %
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	100 %	89 %	84 %	91 %
Total				91 %