



GOBIERNO  
DE SONORA

**BUEN  
GOBIERNO**  
SECRETARÍA ANTOCORUPCIÓN Y BUEN GOBIERNO

# INFORME DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2025

Instituto Tecnológico Superior de Cananea

## 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 CANANEA**

### **INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

La evaluación del Control Interno efectuada al Instituto Tecnológico Superior de Cananea se realizó el día 11 de noviembre de 2025 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 61 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 Cananea permitió conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

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

Al autoevaluar el Control Interno del Instituto Tecnológico Superior de Cananea, 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

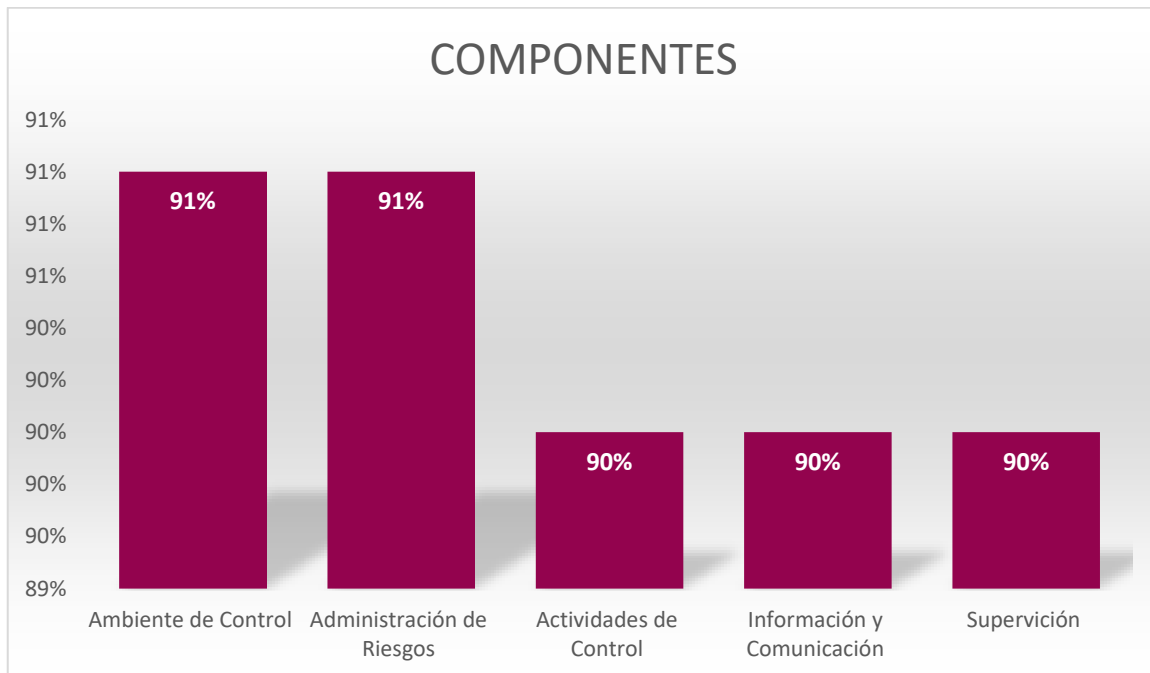
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del Instituto Tecnológico Superior de Cananea se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario 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 Cananea corresponden a 61 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	91 %	Muy Bueno
Administración de Riesgos	91 %	Muy Bueno
Actividades de Control	90 %	Muy Bueno
Información y Comunicación	90 %	Muy Bueno
Supervisión	90 %	Muy Bueno
<b>Total</b>	<b>90 %</b>	<b>Muy Bueno</b>



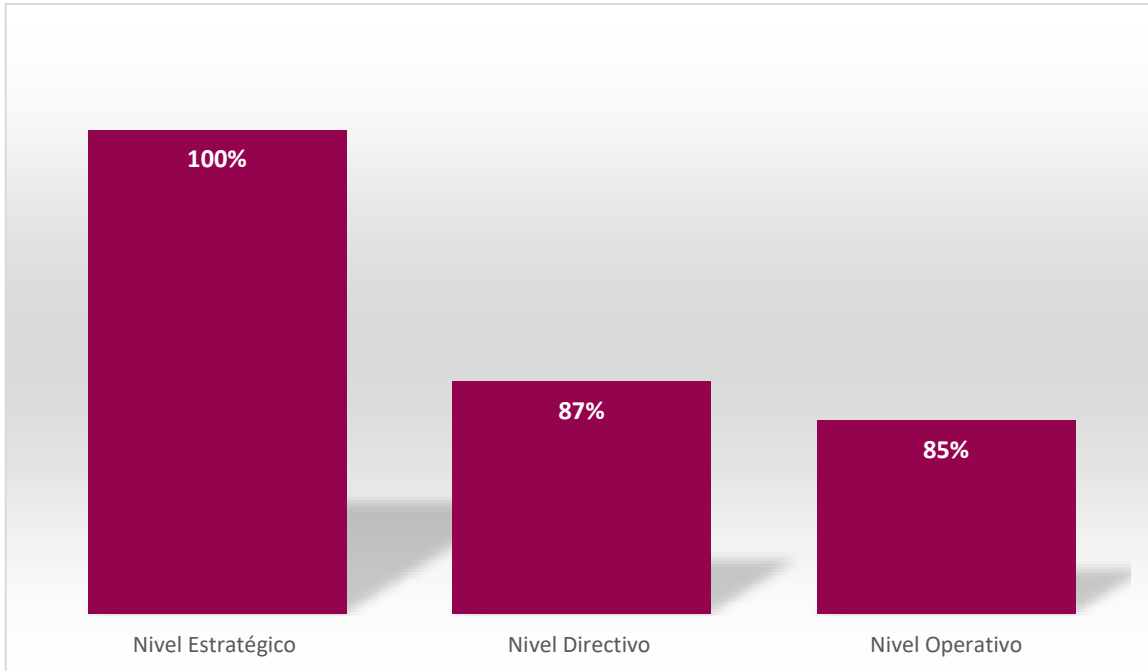
La calificación global al Instituto Tecnológico Superior de Cananea se valoró con 90% calificado como muy bueno, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente administración de riesgos (más alto) fue calificado como muy bueno y representa el 91% 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
<b>Ambiente de Control</b>	<b>91 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	91 %	Muy Bueno
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	95 %	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.	88 %	Aceptable
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>91 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	93 %	Muy Bueno
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	91 %	Muy Bueno
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	89 %	Aceptable
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	90 %	Muy Bueno
<b>Actividades de Control</b>	<b>90 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	91 %	Muy Bueno
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	90 %	Muy Bueno
P12. Implementar Actividades de Control.	88 %	Aceptable
<b>Información y Comunicación</b>	<b>90 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P13. Usar Información de Calidad.	87 %	Aceptable
P14. Comunicar Internamente.	91 %	Muy Bueno
P15. Comunicar Externamente.	92 %	Muy Bueno
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>90 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	90 %	Muy Bueno
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	90 %	Muy Bueno
<b>Total</b>	<b>90 %</b>	<b>Muy Bueno</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 100%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel operativo con el 85%.

### III. RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA 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 %	87 %	87 %	91 %
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	100 %	89 %	NA	95 %
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	100 %	90 %	92 %	94 %
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	100 %	86 %	79 %	89 %
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	86 %	79 %	88 %
<b>Total</b>				<b>91 %</b>
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 %	90 %	88 %	93 %
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	100 %	88 %	86 %	91 %
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	100 %	82 %	85 %	89 %
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	100 %	85 %	85 %	90 %
<b>Total</b>				<b>91 %</b>
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 %	86 %	86 %	91 %
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	100 %	87 %	84 %	90 %
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	89 %	87 %	88 %
<b>Total</b>				<b>90 %</b>
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	87 %	87 %	87 %
P14. Comunicar Internamente.	100 %	86 %	86 %	91 %

<b>Ambiente 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>
P15. Comunicar Externamente.	100 %	84 %	NA	<b>92 %</b>
<b>Total</b>				<b>90 %</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.	100 %	83 %	86 %	<b>90 %</b>
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	100 %	85 %	85 %	<b>90 %</b>
<b>Total</b>				<b>90 %</b>