



GOBIERNO  
DE SONORA

**BUEN  
GOBIERNO**  
SECRETARÍA ANTI-CORUPCIÓN Y BUEN GOBIERNO

# INFORME DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2025

PROGRESO Fideicomiso Promotor Urbano 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**

## PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO DE SONORA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a Progreso Fideicomiso Promotor Urbano de Sonora se realizó el día 19 de noviembre de 2025 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 3 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 Progreso Fideicomiso Promotor Urbano 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 Progreso Fideicomiso Promotor Urbano 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

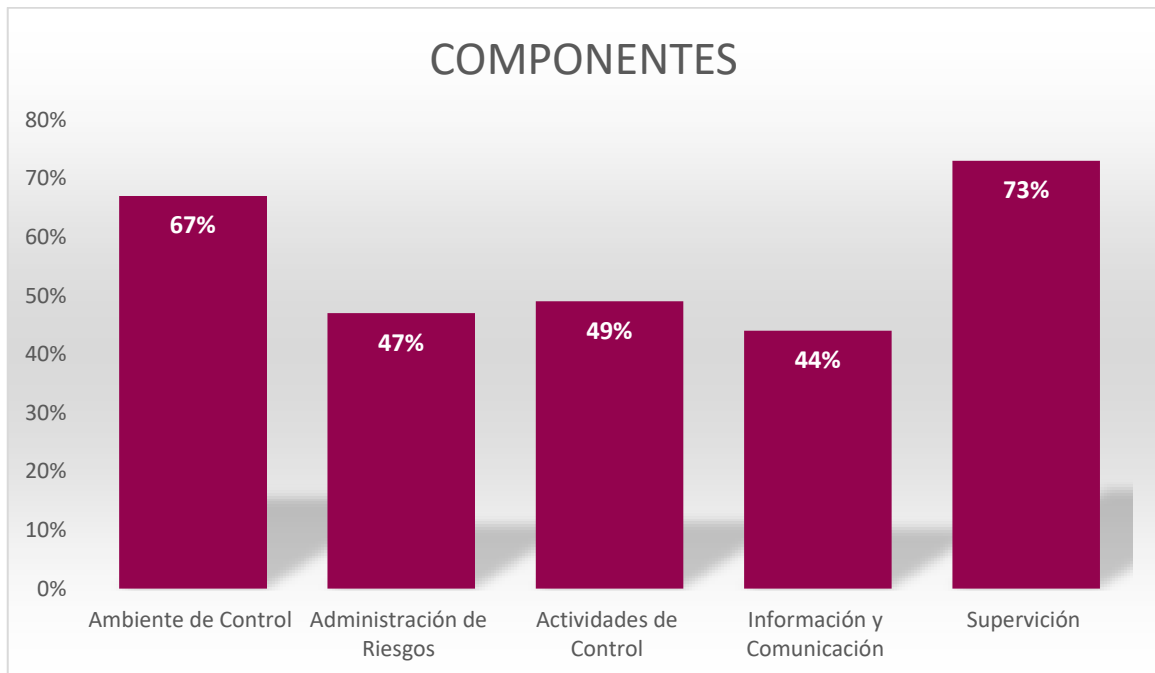
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de Progreso Fideicomiso Promotor Urbano de Sonora se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario 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 Progreso Fideicomiso Promotor Urbano de Sonora corresponden a 3 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	67 %	Regular
Administración de Riesgos	47 %	Deficiente
Actividades de Control	49 %	Deficiente
Información y Comunicación	44 %	Deficiente
Supervisión	73 %	Regular
<b>Total</b>	<b>56 %</b>	<b>Deficiente</b>



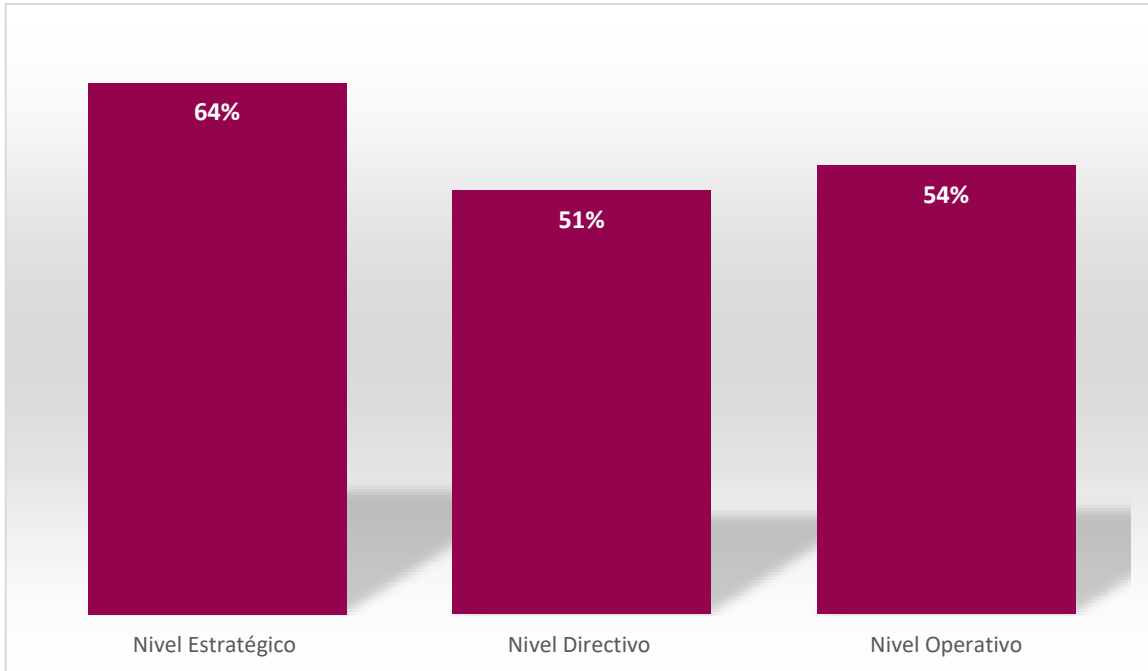
La calificación global a Progreso Fideicomiso Promotor Urbano de Sonora se valoró con 56% calificado como deficiente, por debajo del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente información y comunicación (más alto) fue calificado como deficiente y representa el 44% de la valoración. Por otro lado, el componente supervisión o actividades de monitoreo (más bajo) fue calificado como deficiente y representa el 73%. 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>67 %</b>	<b>Regular</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	72 %	Regular
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	60 %	Regular
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	71 %	Regular
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	70 %	Regular
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	63 %	Regular
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>47 %</b>	<b>Deficiente</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	100 %	Excelente
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	62 %	Regular
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	5 %	Deficiente
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	20 %	Deficiente
<b>Actividades de Control</b>	<b>49 %</b>	<b>Deficiente</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	67 %	Regular
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	20 %	Deficiente
P12. Implementar Actividades de Control.	60 %	Regular
<b>Información y Comunicación</b>	<b>44 %</b>	<b>Deficiente</b>
P13. Usar Información de Calidad.	63 %	Regular
P14. Comunicar Internamente.	43 %	Deficiente
P15. Comunicar Externamente.	25 %	Deficiente
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>73 %</b>	<b>Regular</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	80 %	Aceptable
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	67 %	Regular
<b>Total</b>	<b>56 %</b>	<b>Deficiente</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 64%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel operativo con el 54%.

### III. RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE PROGRESO FIDEICOMISO PROMOTOR URBANO 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.	60 %	75 %	80 %	<b>72 %</b>
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	60 %	60 %	NA	<b>60 %</b>
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	80 %	53 %	80 %	<b>71 %</b>
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	80 %	60 %	70 %	<b>70 %</b>
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	80 %	50 %	60 %	<b>63 %</b>
<b>Total</b>				<b>67 %</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.	100 %	100 %	100 %	<b>100 %</b>
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	60 %	67 %	60 %	<b>62 %</b>
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	4 %	12 %	0 %	<b>5 %</b>
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	60 %	0 %	0 %	<b>20 %</b>
<b>Total</b>				<b>47 %</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.	80 %	60 %	60 %	<b>67 %</b>
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	60 %	0 %	0 %	<b>20 %</b>
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	60 %	60 %	<b>60 %</b>
<b>Total</b>				<b>49 %</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	67 %	60 %	<b>63 %</b>
P14. Comunicar Internamente.	40 %	50 %	40 %	<b>43 %</b>

<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.	30 %	20 %	NA	<b>25 %</b>
<b>Total</b>				<b>44 %</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.	80 %	80 %	80 %	<b>80 %</b>
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	80 %	60 %	60 %	<b>67 %</b>
<b>Total</b>				<b>73 %</b>