

# INFORME DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2025

Secretaría de Hacienda

## 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**

## SECRETARÍA DE HACIENDA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a Secretaría de Hacienda se realizó el día 19 de noviembre de 2025 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 213 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 Secretaría de Hacienda posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

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

Al autoevaluar el Control Interno de Secretaría de Hacienda, 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

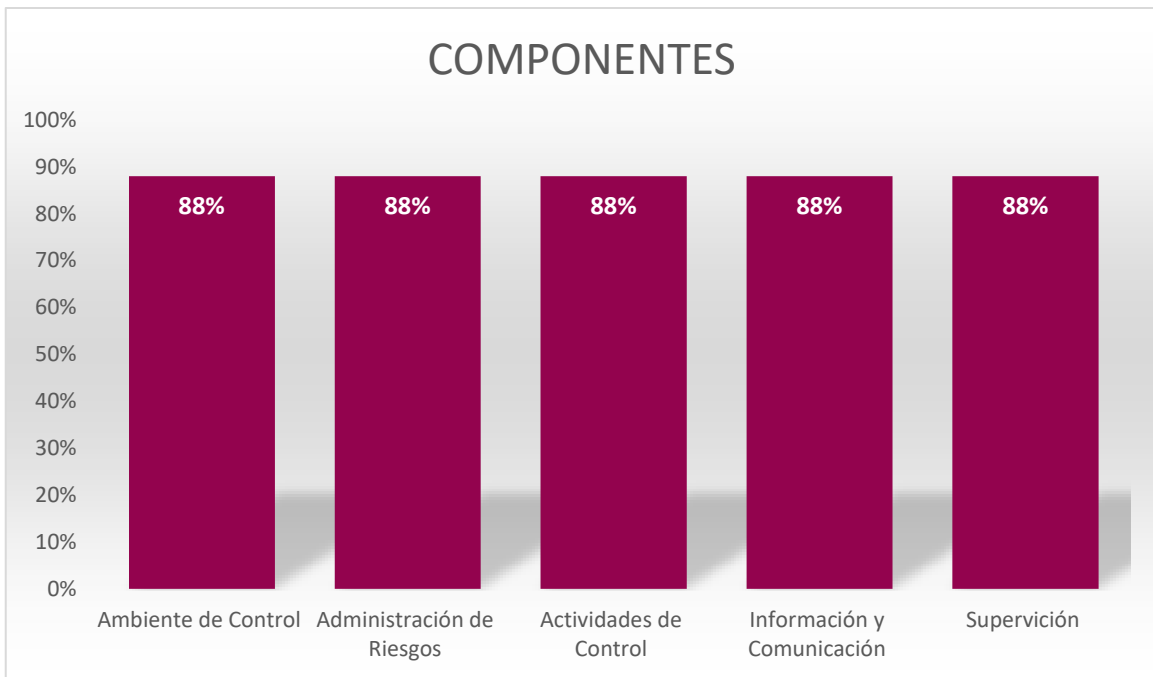
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de Secretaría de Hacienda se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario de evaluación 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 Secretaría de Hacienda corresponden a 213 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	88 %	Aceptable
Administración de Riesgos	88 %	Aceptable
Actividades de Control	88 %	Aceptable
Información y Comunicación	88 %	Aceptable
Supervisión	88 %	Aceptable
<b>Total</b>	<b>88 %</b>	<b>Aceptable</b>



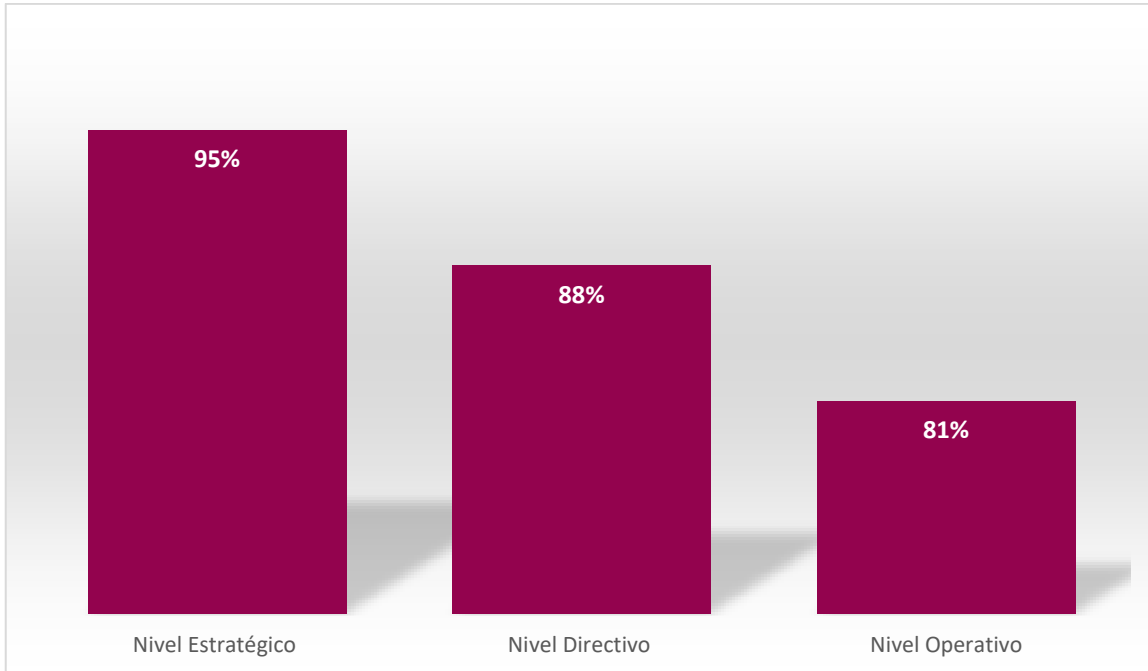
La calificación global a Secretaría de Hacienda se valoró con 88% calificado como aceptable, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente administración de riesgos (más alto) fue calificado como aceptable y representa el 88% de la valoración. Por otro lado, el componente actividades de control (más bajo) fue calificado como aceptable y representa el 88%. 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>88 %</b>	<b>Aceptable</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	91 %	Muy Bueno
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	92 %	Muy Bueno
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	88 %	Aceptable
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	86 %	Aceptable
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	83 %	Aceptable
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>88 %</b>	<b>Aceptable</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	90 %	Muy Bueno
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	86 %	Aceptable
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	89 %	Aceptable
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	89 %	Aceptable
<b>Actividades de Control</b>	<b>88 %</b>	<b>Aceptable</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	89 %	Aceptable
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	88 %	Aceptable
P12. Implementar Actividades de Control.	86 %	Aceptable
<b>Información y Comunicación</b>	<b>88 %</b>	<b>Aceptable</b>
P13. Usar Información de Calidad.	85 %	Aceptable
P14. Comunicar Internamente.	87 %	Aceptable
P15. Comunicar Externamente.	92 %	Muy Bueno
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>88 %</b>	<b>Aceptable</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	87 %	Aceptable
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	88 %	Aceptable
<b>Total</b>	<b>88 %</b>	<b>Aceptable</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 95%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel operativo con el 81%.

### III. RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE SECRETARÍA DE HACIENDA 2025

<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>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	97 %	88 %	87 %	<b>91 %</b>
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	95 %	89 %	NA	<b>92 %</b>
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	91 %	91 %	82 %	<b>88 %</b>
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	91 %	88 %	78 %	<b>86 %</b>
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	89 %	85 %	76 %	<b>83 %</b>
<b>Total</b>				<b>88 %</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.	97 %	91 %	83 %	<b>90 %</b>
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	92 %	86 %	79 %	<b>86 %</b>
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	97 %	87 %	83 %	<b>89 %</b>
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	97 %	88 %	82 %	<b>89 %</b>
<b>Total</b>				<b>88 %</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.	97 %	88 %	82 %	<b>89 %</b>
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	97 %	87 %	80 %	<b>88 %</b>
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	90 %	81 %	<b>86 %</b>
<b>Total</b>				<b>88 %</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	89 %	81 %	<b>85 %</b>
P14. Comunicar Internamente.	92 %	89 %	79 %	<b>87 %</b>
P15. Comunicar Externamente.	97 %	87 %	NA	<b>92 %</b>

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>
<b>Total</b>				<b>88 %</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.	94 %	87 %	81 %	<b>87 %</b>
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	96 %	88 %	80 %	<b>88 %</b>
<b>Total</b>				<b>88 %</b>