



# INFORME DE RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2024

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

---

DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO ADMINISTRATIVO





## 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**



## UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Universidad Estatal de Sonora se realizó el día 05 de noviembre de 2024 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 74 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 activa de los funcionarios y empleados de la Universidad Estatal de Sonora 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 la Universidad Estatal de Sonora, se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de enero a diciembre 2024 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 Universidad Estatal 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.

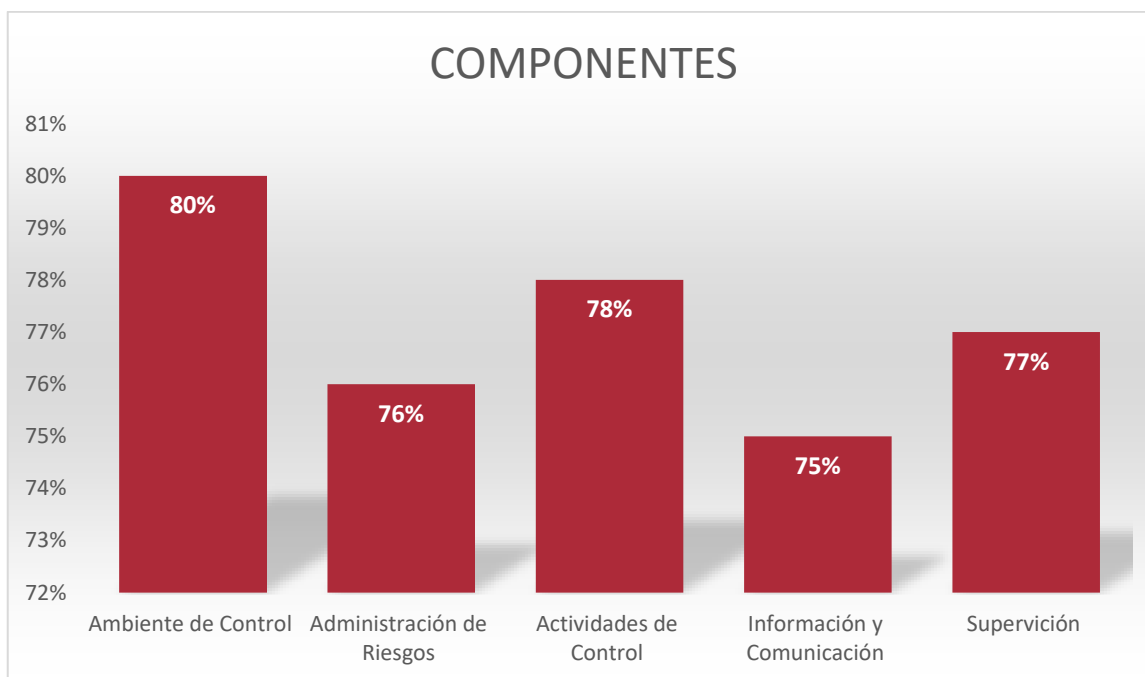
#### II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

##### A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del control interno aplicado a la Universidad Estatal de Sonora corresponden a 74 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.



Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	80 %	Aceptable
Administración de Riesgos	76 %	Regular
Actividades de Control	78 %	Regular
Información y Comunicación	75 %	Regular
Supervisión	77 %	Regular
<b>Total</b>	<b>77 %</b>	<b>Regular</b>



La calificación global de la Universidad Estatal de Sonora se valoró con 77 % 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 aceptable y representa el 80 % de la valoración. Por otro lado, el componente Información y Comunicación (más bajo) fue calificado como regular y representa el 75 %. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

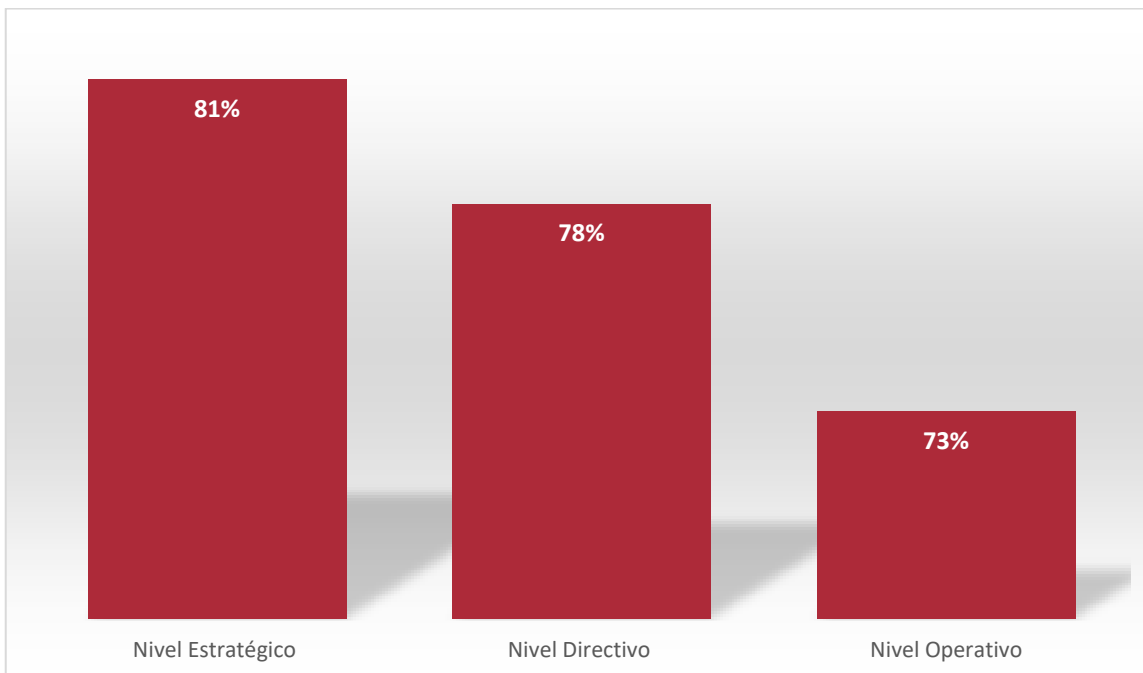


## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de Control</b>	<b>80 %</b>	<b>Aceptable</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	84 %	Aceptable
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	84 %	Aceptable
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	82 %	Aceptable
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	75 %	Regular
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	76 %	Regular
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>76 %</b>	<b>Regular</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	78 %	Regular
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	75 %	Regular
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	75 %	Regular
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	75 %	Regular
<b>Actividades de Control</b>	<b>78 %</b>	<b>Regular</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	78 %	Regular
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	80 %	Aceptable
P12. Implementar Actividades de Control.	75 %	Regular
<b>Información y Comunicación</b>	<b>75 %</b>	<b>Regular</b>
P13. Usar Información de Calidad.	78 %	Regular
P14. Comunicar Internamente.	76 %	Regular
P15. Comunicar Externamente.	72 %	Regular
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>77 %</b>	<b>Regular</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	78 %	Regular
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	77 %	Regular
<b>Total</b>	<b>77 %</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 81 %, mientras que la calificación menor correspondió al nivel operativo con el 73 %.



## RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA 2024

<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.	90 %	81 %	80 %	<b>84 %</b>
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	87 %	82 %	NA	<b>84 %</b>
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	90 %	82 %	74 %	<b>82 %</b>
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	80 %	80 %	66 %	<b>75 %</b>
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	80 %	79 %	70 %	<b>76 %</b>
<b>Total</b>				<b>80 %</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.	80 %	81 %	74 %	<b>78 %</b>
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	80 %	74 %	71 %	<b>75 %</b>
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	80 %	74 %	70 %	<b>75 %</b>
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	80 %	73 %	72 %	<b>75 %</b>
<b>Total</b>				<b>76 %</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 %	77 %	76 %	<b>78 %</b>
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	80 %	80 %	79 %	<b>80 %</b>
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	79 %	72 %	<b>75 %</b>
<b>Total</b>				<b>78 %</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	80 %	76 %	<b>78 %</b>
P14. Comunicar Internamente.	80 %	76 %	72 %	<b>76 %</b>
P15. Comunicar Externamente.	70 %	74 %	NA	<b>72 %</b>
<b>Total</b>				<b>75 %</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 %	78 %	76 %	<b>78 %</b>
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	80 %	76 %	74 %	<b>77 %</b>
<b>Total</b>				<b>77 %</b>