



GOBIERNO  
DE SONORA

**BUEN  
GOBIERNO**

SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN Y BUEN GOBIERNO

# INFORME DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2025

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR 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**

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA

## INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora se realizó el día 21 de noviembre de 2025 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 18 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 la Universidad Tecnológica del Sur 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 Tecnológica del Sur 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

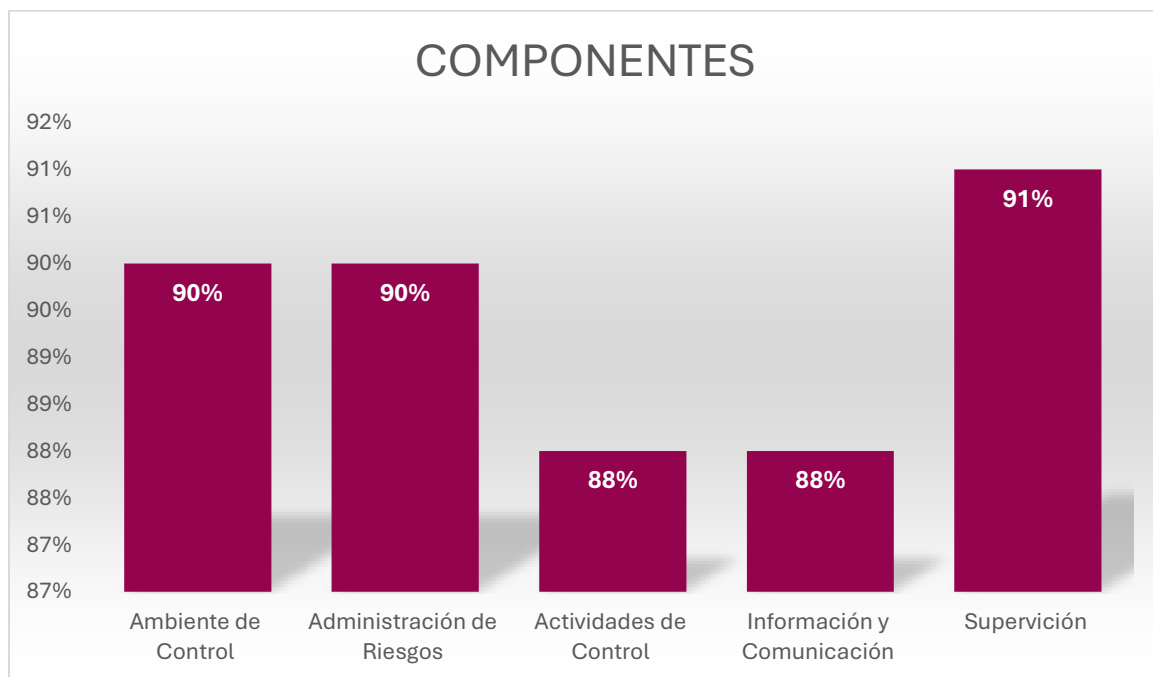
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario 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 Tecnológica del Sur de Sonora corresponden a 18 autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.

| Componente                   | Grado de Cumplimiento | Calificación     |
|------------------------------|-----------------------|------------------|
| Ambiente de Control          | 90 %                  | Muy Bueno        |
| Administración de Riesgos    | 90 %                  | Muy Bueno        |
| Actividades de Control       | 88 %                  | Aceptable        |
| Información y Comunicación   | 88 %                  | Aceptable        |
| Supervisión o Actividades de | 91 %                  | Muy Bueno        |
| <b>Total</b>                 | <b>89 %</b>           | <b>Aceptable</b> |



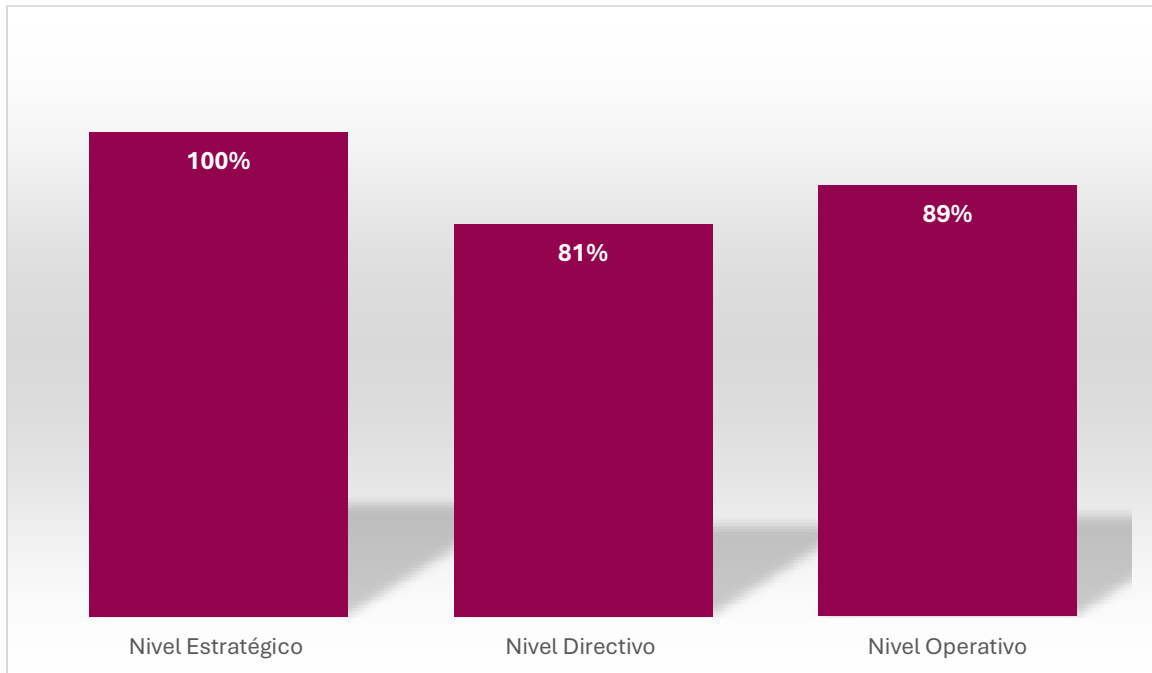
La calificación global del (la) Universidad Tecnológica del Sur de Sonora se valoró con 89 % calificado como Aceptable, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Supervisión o Actividades de Monitoreo (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 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>90 %</b>           | <b>Muy Bueno</b> |
| P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.                                  | 90 %                  | Muy Bueno        |
| P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.                                  | 93 %                  | Muy Bueno        |
| P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.                     | 89 %                  | Aceptable        |
| P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.                       | 90 %                  | Muy Bueno        |
| P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas. | 89 %                  | Aceptable        |
| <b>Administración de Riesgos</b>  | <b>90 %</b>           | <b>Muy Bueno</b> |
| P06. Definir Objetivos y Riesgo.  | 92 %                  | Muy Bueno        |
| P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.                           | 89 %                  | Aceptable        |
| P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.  | 89 %                  | Aceptable        |
| P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.                               | 90 %                  | Muy Bueno        |
| <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.   | 84 %                  | Aceptable        |
| P14. Comunicar Internamente.  | 90 %                  | Muy Bueno        |
| P15. Comunicar Externamente.  | 89 %                  | Aceptable        |
| <b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>                                   | <b>91 %</b>           | <b>Muy Bueno</b> |
| P16. Realizar Actividades de Supervisión.                                       | 90 %                  | Muy Bueno        |
| P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.                         | 92 %                  | Muy Bueno        |
| <b>Total</b>  | <b>89 %</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 100%, mientras que la calificación menor correspondió al Nivel Directivo con el 81%.

## RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA 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 %                 | 79 %                  | 92 %                  | <b>90 %</b>  |
| P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.                                  | 100 %                 | 85 %                  | NA                    | <b>93 %</b>  |
| P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.                     | 100 %                 | 77 %                  | 89 %                  | <b>89 %</b>  |
| P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.                       | 100 %                 | 82 %                  | 87 %                  | <b>90 %</b>  |
| P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas. | 100 %                 | 82 %                  | 85 %                  | <b>89 %</b>  |
| <b>Total</b>  |                       |                       |                       | <b>90 %</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 %                 | 85 %                  | 91 %                  | <b>92 %</b>  |
| P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.                           | 100 %                 | 82 %                  | 85 %                  | <b>89 %</b>  |
| P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.  | 100 %                 | 80 %                  | 86 %                  | <b>89 %</b>  |
| P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.                               | 100 %                 | 80 %                  | 89 %                  | <b>90 %</b>  |
| <b>Total</b>  |                       |                       |                       | <b>90 %</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 %                 | 80 %                  | 88 %                  | <b>89 %</b>  |
| P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.                      | 100 %                 | 78 %                  | 86 %                  | <b>88 %</b>  |
| P12. Implementar Actividades de Control.  | NA                    | 80 %                  | 91 %                  | <b>86 %</b>  |
| <b>Total</b>  |                       |                       |                       | <b>88 %</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                    | 80 %                  | 89 %                  | <b>84 %</b>  |
| P14. Comunicar Internamente.  | 100 %                 | 80 %                  | 89 %                  | <b>90 %</b>  |
| P15. Comunicar Externamente.  | 100 %                 | 78 %                  | NA                    | <b>89 %</b>  |
| <b>Total</b>  |                       |                       |                       | <b>88 %</b>  |
| 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 %                 | 78 %                  | 92 %                  | <b>90 %</b>  |
| P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.                         | 100 %                 | 83 %                  | 93 %                  | <b>92 %</b>  |
| <b>Total</b>  |                       |                       |                       | <b>91 %</b>  |