



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

## COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO 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**



## COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA

### INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora se realizó el día 27 de noviembre de 2024 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 91 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 Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado 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 del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado 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 del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado 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.

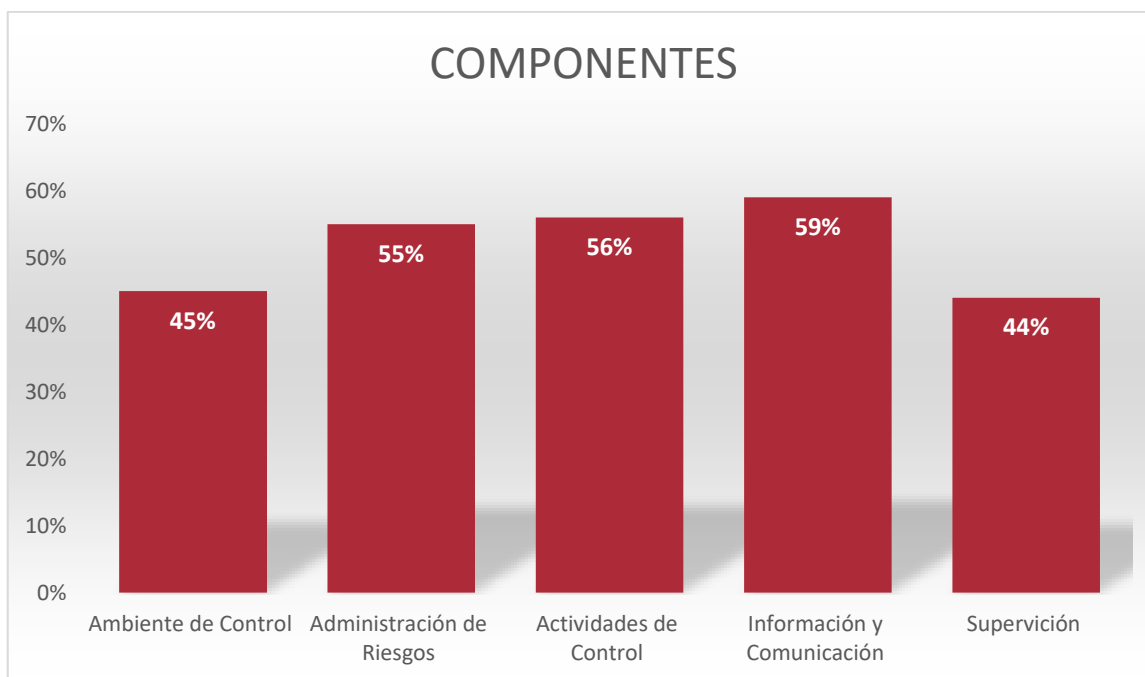
#### II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

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

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora corresponden a 81 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel (es) estratégico, directivo y operativo.



Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	45 %	Deficiente
Administración de Riesgos	55 %	Deficiente
Actividades de Control	56 %	Deficiente
Información y Comunicación	59 %	Deficiente
Supervisión	44 %	Deficiente
<b>Total</b>	<b>52 %</b>	<b>Deficiente</b>



La calificación global del Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Sonora se valoró con 52% calificado como deficiente, por abajo 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 59% de la valoración. Por otro lado, el componente supervisión o actividades de monitoreo (más bajo) fue calificado como deficiente y representa el 44%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

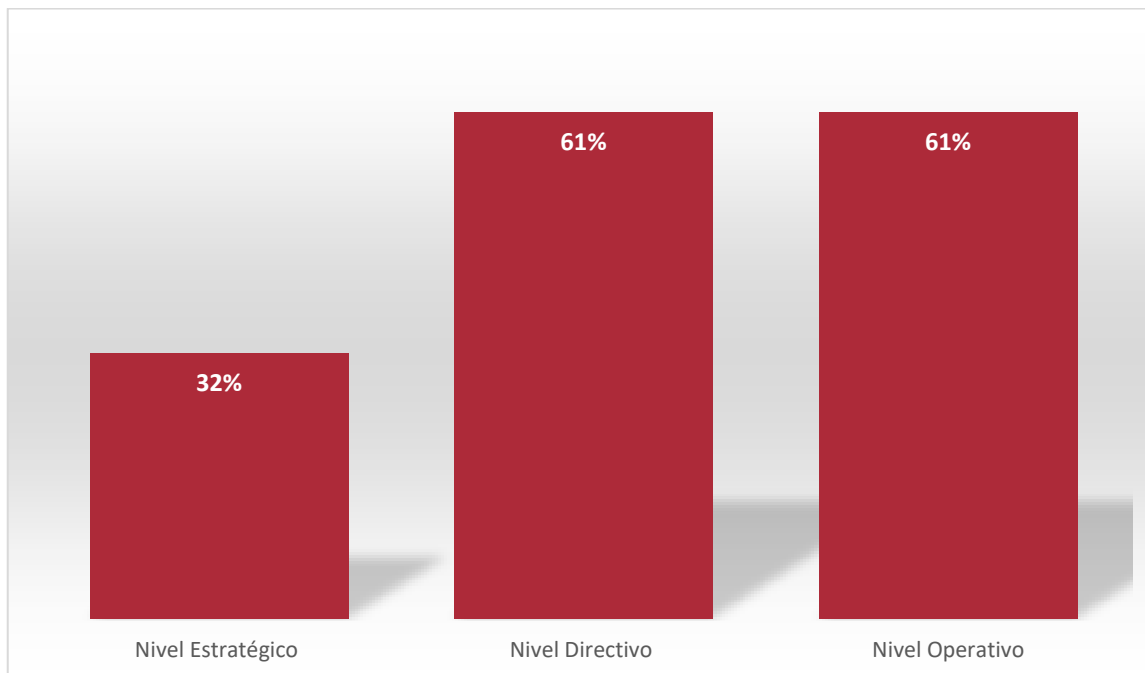


## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de Control</b>	<b>45 %</b>	<b>Deficiente</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	45 %	Deficiente
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	36 %	Deficiente
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	54 %	Deficiente
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	50 %	Deficiente
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	40 %	Deficiente
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>55 %</b>	<b>Deficiente</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	66 %	Regular
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	57 %	Deficiente
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	45 %	Deficiente
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	53 %	Deficiente
<b>Actividades de Control</b>	<b>56 %</b>	<b>Deficiente</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	52 %	Deficiente
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	60 %	Regular
P12. Implementar Actividades de Control.	55 %	Deficiente
<b>Información y Comunicación</b>	<b>59 %</b>	<b>Deficiente</b>
P13. Usar Información de Calidad.	60 %	Regular
P14. Comunicar Internamente.	60 %	Regular
P15. Comunicar Externamente.	58 %	Deficiente
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>44 %</b>	<b>Deficiente</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	46 %	Deficiente
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	42 %	Deficiente
<b>Total</b>	<b>52 %</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 operativo con el 61%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel estratégico con el 32%.



## RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO del COLEGIO DE EDUCACIÓN PROFESIONAL TÉCNICA DEL ESTADO DE SONORA 2024

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.	13 %	53 %	69 %	45 %
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	13 %	58 %	NA	36 %
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	40 %	65 %	58 %	54 %
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	40 %	60 %	51 %	50 %
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	0 %	58 %	62 %	40 %
<b>Total</b>				<b>45 %</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.	60 %	71 %	67 %	66 %
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	40 %	62 %	68 %	57 %
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	20 %	52 %	61 %	45 %
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	40 %	62 %	58 %	53 %
<b>Total</b>				<b>55 %</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.	40 %	60 %	56 %	52 %
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	40 %	71 %	70 %	60 %
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	56 %	54 %	55 %
<b>Total</b>				<b>56 %</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	60 %	60 %	60 %
P14. Comunicar Internamente.	47 %	66 %	67 %	60 %
P15. Comunicar Externamente.	50 %	67 %	NA	58 %
<b>Total</b>				<b>59 %</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.	13 %	58 %	68 %	46 %
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	20 %	56 %	51 %	42 %
<b>Total</b>				<b>44 %</b>