



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

INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD

---

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**



## **INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD**

### **INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

La evaluación del Control Interno efectuada al Instituto Sonorense de la Juventud se realizó el día 08 de noviembre de 2024 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 21 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 del Instituto Sonorense de la Juventud permitió conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

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

Al autoevaluar el Control Interno del Instituto Sonorense de la Juventud, 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

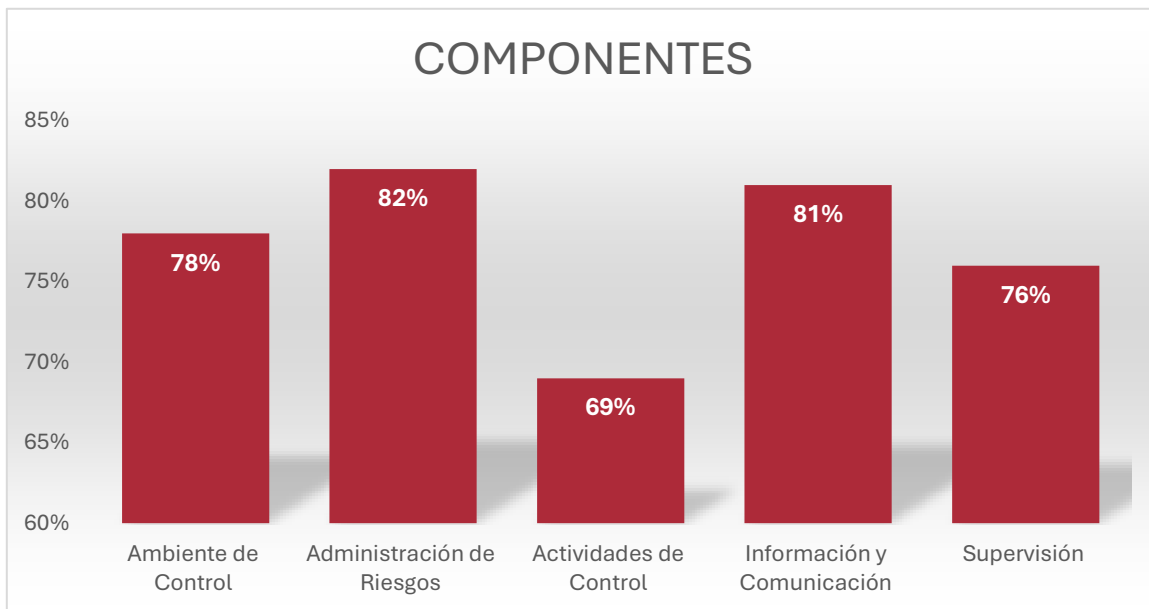
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades del Instituto Sonorense de la Juventud se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario 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 Instituto Sonorense de la Juventud, corresponden a 21 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	78 %	Regular
Administración de Riesgos	82 %	Aceptable
Actividades de Control	69 %	Regular
Información y Comunicación	81 %	Aceptable
Supervisión o Actividades de Monitoreo	76 %	Regular
<b>Total</b>	<b>77 %</b>	<b>Regular</b>



La calificación global del Instituto Sonorense de la Juventud se valoró con 77 % calificado como Regular, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

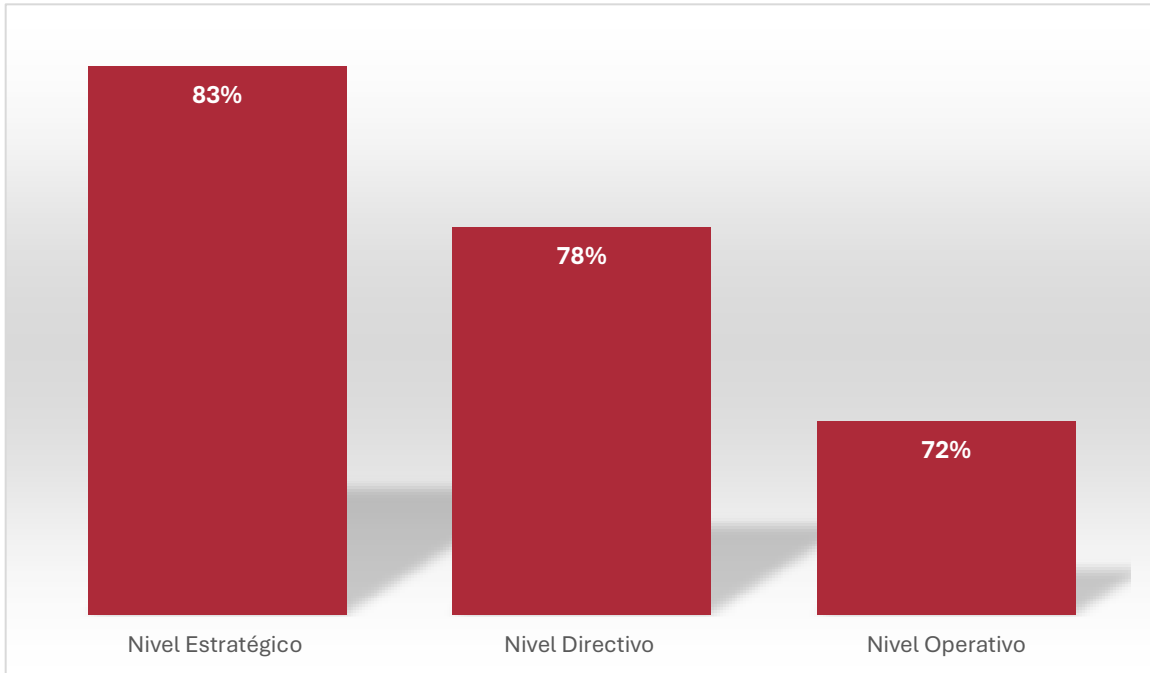
El componente Administración de Riesgos (Más Alto) fue calificado como Aceptable y representa el 82 % de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de Control (Más Bajo) fue calificado como Regular y representa el 69 %. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.



## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de Control</b>	<b>78 %</b>	<b>Regular</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	82 %	Aceptable
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	84 %	Aceptable
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	75 %	Regular
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	75 %	Regular
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	75 %	Regular
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>82 %</b>	<b>Aceptable</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	86 %	Aceptable
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	80 %	Aceptable
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	76 %	Regular
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	84 %	Aceptable
<b>Actividades de Control</b>	<b>69 %</b>	<b>Regular</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	74 %	Regular
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	66 %	Regular
P12. Implementar Actividades de Control.	68 %	Regular
<b>Información y Comunicación</b>	<b>81 %</b>	<b>Aceptable</b>
P13. Usar Información de Calidad.	79 %	Regular
P14. Comunicar Internamente.	81 %	Aceptable
P15. Comunicar Externamente.	82 %	Aceptable
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>76 %</b>	<b>Regular</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	75 %	Regular
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	76 %	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 83 %, mientras que la calificación menor correspondió al nivel Operativo con el 72 %.



## RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO SONORENSE DE LA JUVENTUD 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.	80 %	85 %	80 %	<b>82 %</b>
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	80 %	89 %	NA	<b>84 %</b>
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	80 %	79 %	67 %	<b>75 %</b>
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	80 %	75 %	71 %	<b>75 %</b>
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	80 %	76 %	71 %	<b>75 %</b>
<b>Total</b>				<b>78 %</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 %	87 %	73 %	<b>86 %</b>
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	100 %	73 %	67 %	<b>80 %</b>
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	76 %	80 %	72 %	<b>76 %</b>
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	100 %	80 %	73 %	<b>84 %</b>
<b>Total</b>				<b>82 %</b>
<b>Actividades de Control</b>	<b>Nivel</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 %	73 %	69 %	<b>74 %</b>
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	60 %	71 %	69 %	<b>66 %</b>
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	68 %	67 %	<b>68 %</b>
<b>Total</b>				<b>69 %</b>
<b>Información y Comunicación</b>	<b>Nivel</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	84 %	73 %	<b>79 %</b>
P14. Comunicar Internamente.	87 %	79 %	78 %	<b>81 %</b>
P15. Comunicar Externamente.	80 %	84 %	NA	<b>82 %</b>
<b>Total</b>				<b>81 %</b>
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>Nivel</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 %	71 %	75 %	<b>75 %</b>
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	80 %	79 %	69 %	<b>76 %</b>
<b>Total</b>				<b>76 %</b>