



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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME

---

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 TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME**

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

La evaluación del Control Interno efectuada al Instituto Tecnológico Superior de Cajeme se realizó el día 13 de noviembre de 2024 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 29 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 Tecnológico Superior de Cajeme 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 Instituto Tecnológico Superior de Cajeme, 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 Tecnológico Superior de Cajeme 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.

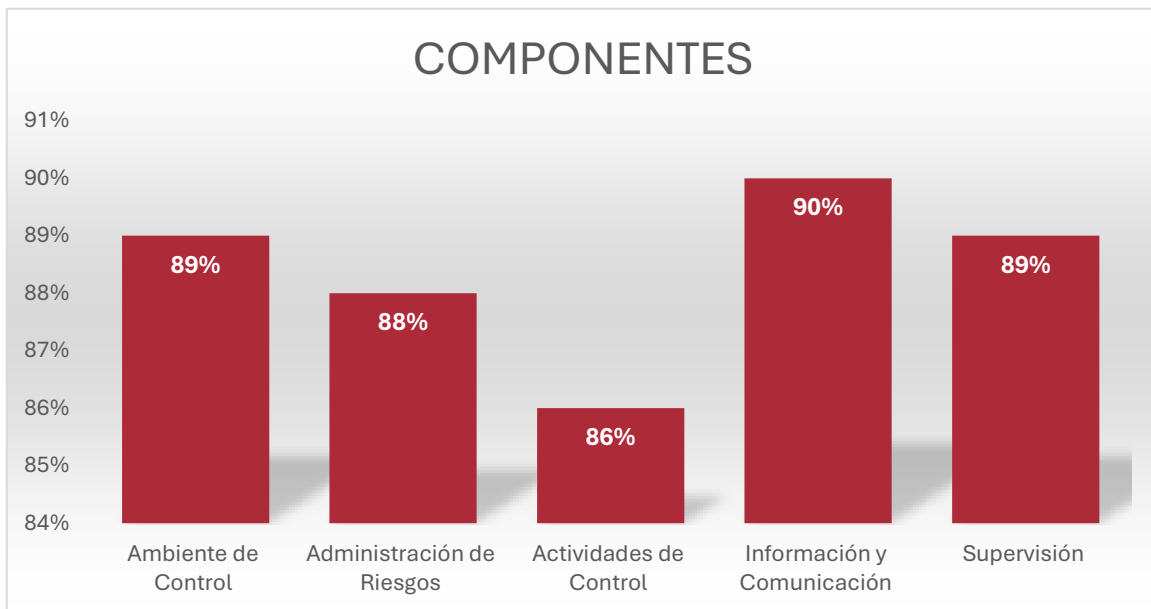
#### **II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

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

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al Instituto Tecnológico Superior de Cajeme, corresponden a 29 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a niveles estratégico, directivo y operativo.



Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	89 %	Aceptable
Administración de Riesgos	88 %	Aceptable
Actividades de Control	86 %	Aceptable
Información y Comunicación	90 %	Muy Bueno
Supervisión o Actividades de Monitoreo	89 %	Aceptable
<b>Total</b>	<b>88 %</b>	<b>Aceptable</b>



La calificación global del Instituto Tecnológico Superior de Cajeme se valoró con 88 % calificado como Aceptable, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

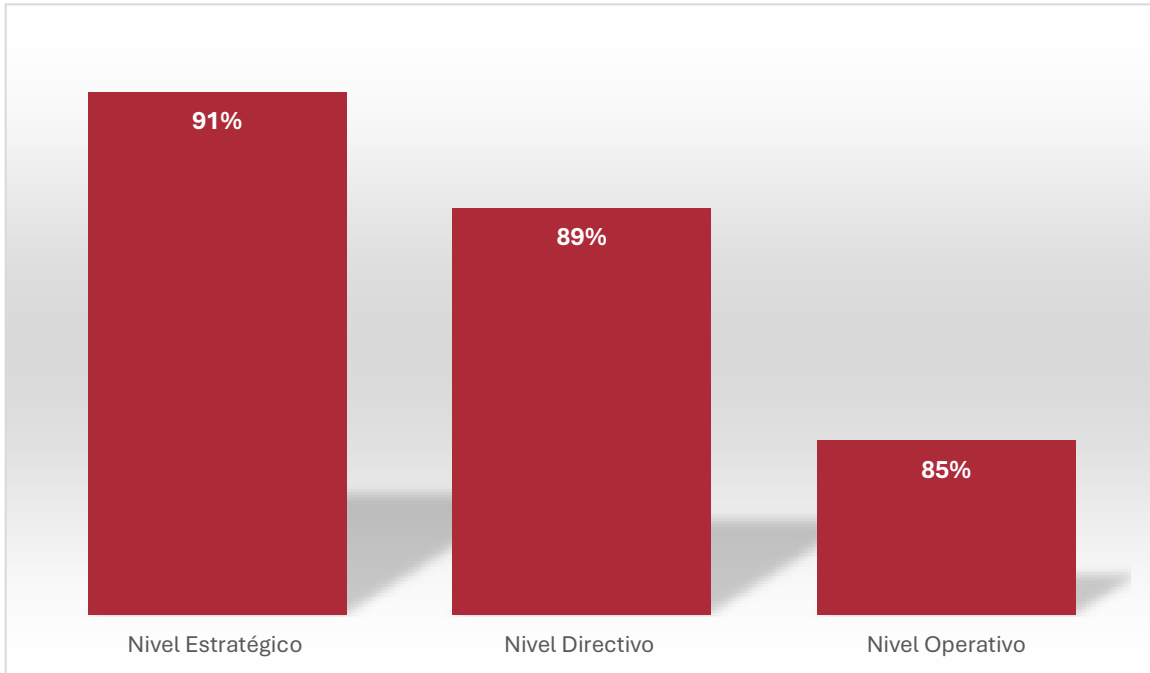
El componente Información y Comunicación (Más Alto) fue calificado como Muy Bueno y representa el 90 % de la valoración. Por otro lado, el componente Actividades de Control (Más Bajo) fue calificado como Aceptable y representa el 86 %. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.



## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de Control</b>	<b>89 %</b>	<b>Aceptable</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	89 %	Aceptable
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	90 %	Muy Bueno
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	93 %	Muy Bueno
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	88 %	Aceptable
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	87 %	Aceptable
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>88 %</b>	<b>Aceptable</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	86 %	Aceptable
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	92 %	Muy Bueno
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	89 %	Aceptable
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	84 %	Aceptable
<b>Actividades de Control</b>	<b>86 %</b>	<b>Aceptable</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	83 %	Aceptable
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	88 %	Aceptable
P12. Implementar Actividades de Control.	88 %	Aceptable
<b>Información y Comunicación</b>	<b>90 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P13. Usar Información de Calidad.	87 %	Aceptable
P14. Comunicar Internamente.	87 %	Aceptable
P15. Comunicar Externamente.	95 %	Muy Bueno
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>89 %</b>	<b>Aceptable</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	90 %	Muy Bueno
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 91%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel operativo con el 85%.



## RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CAJEME 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.	93 %	87 %	86 %	<b>89 %</b>
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	87 %	93 %	NA	<b>90 %</b>
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	100 %	92 %	88 %	<b>93 %</b>
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	100 %	85 %	79 %	<b>88 %</b>
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	86 %	76 %	<b>87 %</b>
<b>Total</b>				<b>89 %</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 %	90 %	89 %	<b>86 %</b>
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	100 %	87 %	89 %	<b>92 %</b>
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	96 %	89 %	82 %	<b>89 %</b>
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	80 %	90 %	83 %	<b>84 %</b>
<b>Total</b>				<b>88 %</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 %	88 %	82 %	<b>83 %</b>
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	80 %	95 %	89 %	<b>88 %</b>
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	90 %	87 %	<b>88 %</b>
<b>Total</b>				<b>86 %</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	90 %	84 %	<b>87 %</b>
P14. Comunicar Internamente.	87 %	89 %	86 %	<b>87 %</b>
P15. Comunicar Externamente.	100 %	90 %	NA	<b>95 %</b>
<b>Total</b>				<b>90 %</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.	93 %	91 %	85 %	<b>90 %</b>
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	90 %	89 %	84 %	<b>88 %</b>
<b>Total</b>				<b>89 %</b>