



GOBIERNO  
DE SONORA

**BUEN  
GOBIERNO**

SECRETARÍA ANTICORRUPCIÓN Y BUEN GOBIERNO

# INFORME DE RESULTADOS DE LA AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2025

PROSONORA

## 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**

## **PROSONORA**

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

La evaluación del Control Interno efectuada a PROSONORA se realizó el día 01 de noviembre de 2025 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 15 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 PROSONORA 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 PROSONORA, 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

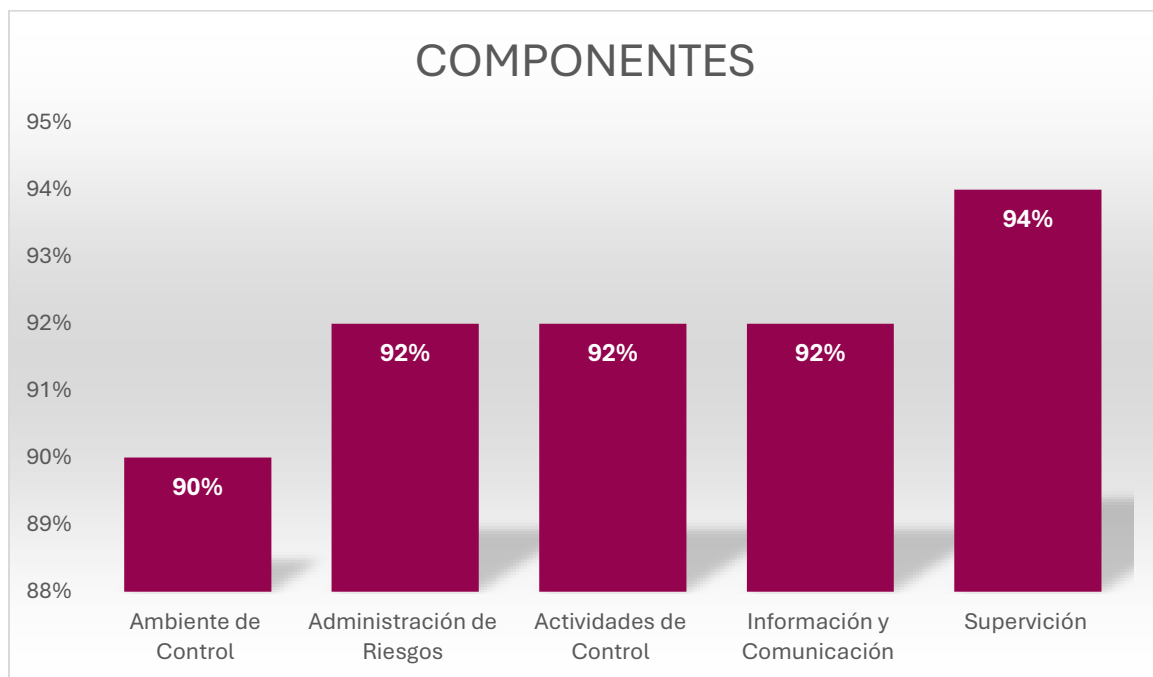
La comprensión y revisión de los controles internos implementados para las principales actividades de PROSONORA se ejecutó en una reunión dirigida a compartir los nuevos conceptos, componentes y elementos del Sistema de Control Interno, analizar el contenido del cuestionario de evaluación y el método 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 PROSONORA corresponden a 15 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	92 %	Muy Bueno
Actividades de Control	92 %	Muy Bueno
Información y Comunicación	92 %	Muy Bueno
Supervisión o Actividades de Monitoreo	94 %	Muy Bueno
<b>Total</b>	<b>92 %</b>	<b>Muy Bueno</b>



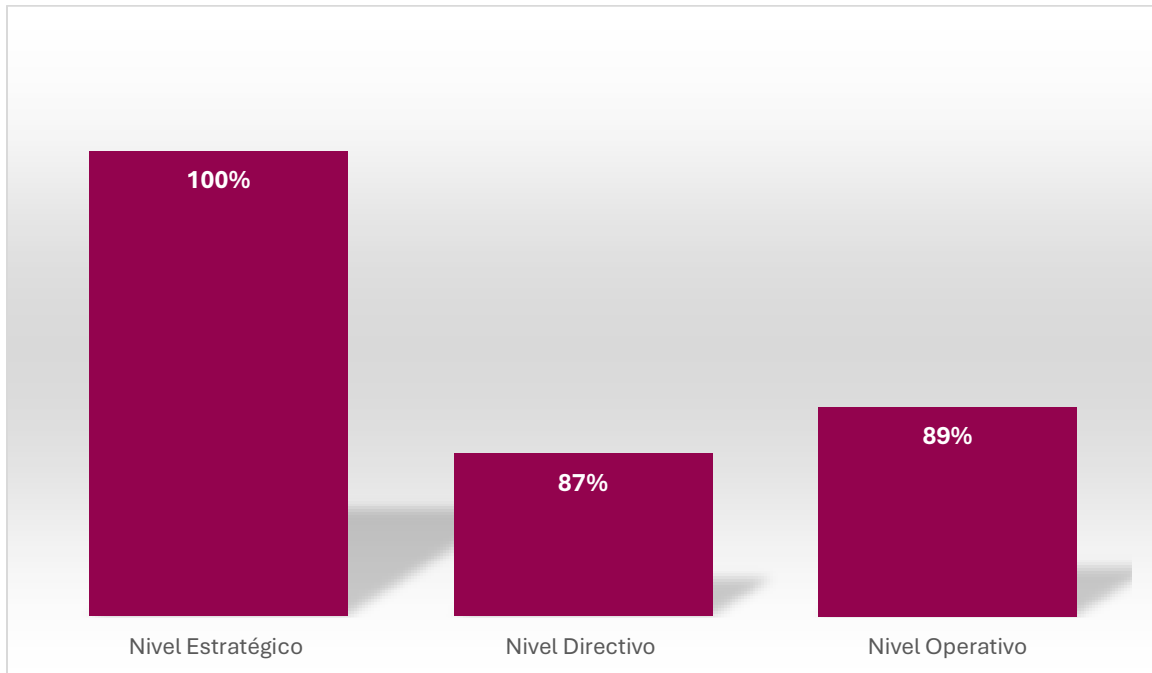
La calificación global del (la) PROSONORA se valoró con 92% calificado como Muy Bueno, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Supervisión o Actividades de Monitoreo (Más Alto) fue calificado como Muy Bueno y representa el 94% de la valoración. Por otro lado, el componente Ambiente de Control (Más Bajo) fue calificado como Muy Bueno y representa el 90%. 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.	97 %	Muy Bueno
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	94 %	Muy Bueno
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	87 %	Aceptable
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	86 %	Aceptable
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	88 %	Aceptable
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>92 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	92 %	Muy Bueno
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	91 %	Muy Bueno
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	92 %	Muy Bueno
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	93 %	Muy Bueno
<b>Actividades de Control</b>	<b>92 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	90 %	Muy Bueno
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	98 %	Muy Bueno
P12. Implementar Actividades de Control.	90 %	Muy Bueno
<b>Información y Comunicación</b>	<b>92 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P13. Usar Información de Calidad.	92 %	Muy Bueno
P14. Comunicar Internamente.	93 %	Muy Bueno
P15. Comunicar Externamente.	91 %	Muy Bueno
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>94 %</b>	<b>Muy Bueno</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	93 %	Muy Bueno
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	94 %	Muy Bueno
<b>Total</b>	<b>92 %</b>	<b>Muy Bueno</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 87 %.

## RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE PROSONORA 2025

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.	100 %	90 %	100 %	<b>97 %</b>
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	100 %	87 %	NA	<b>94 %</b>
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	100 %	90 %	70 %	<b>87 %</b>
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	100 %	82 %	75 %	<b>86 %</b>
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	84 %	80 %	<b>88 %</b>
<b>Total</b>				<b>90 %</b>
<b>Administración de Riesgos</b>	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>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	100 %	85 %	90 %	<b>92 %</b>
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	100 %	84 %	90 %	<b>91 %</b>
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	100 %	81 %	95 %	<b>92 %</b>
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	100 %	90 %	90 %	<b>93 %</b>
<b>Total</b>				<b>92 %</b>
<b>Actividades de Control</b>	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>
P10. Diseñar Actividades de Control.	100 %	89 %	80 %	<b>90 %</b>
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	100 %	93 %	100 %	<b>98 %</b>
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	84 %	95 %	<b>90 %</b>
<b>Total</b>				<b>92 %</b>
<b>Información y Comunicación</b>	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>
P13. Usar Información de Calidad.	NA	87 %	97 %	<b>92 %</b>
P14. Comunicar Internamente.	100 %	88 %	90 %	<b>93 %</b>
P15. Comunicar Externamente.	100 %	83 %	NA	<b>91 %</b>
<b>Total</b>				<b>92 %</b>
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	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>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	100 %	88 %	90 %	<b>93 %</b>
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	100 %	93 %	90 %	<b>94 %</b>
<b>Total</b>				<b>94 %</b>