



INFORME DE RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2024

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN Y ENAJENACIÓN DE BIENES 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**



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN Y ENAJENACIÓN DE BIENES DEL ESTADO DE SONORA

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al Servicio de Administración y Enajenación de Bienes del Estado de Sonora se realizó el día 22 de noviembre de 2024 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 3 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 Servicio de Administración y Enajenación de Bienes 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 Servicio de Administración y Enajenación de Bienes 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 Servicio de Administración y Enajenación de Bienes 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.

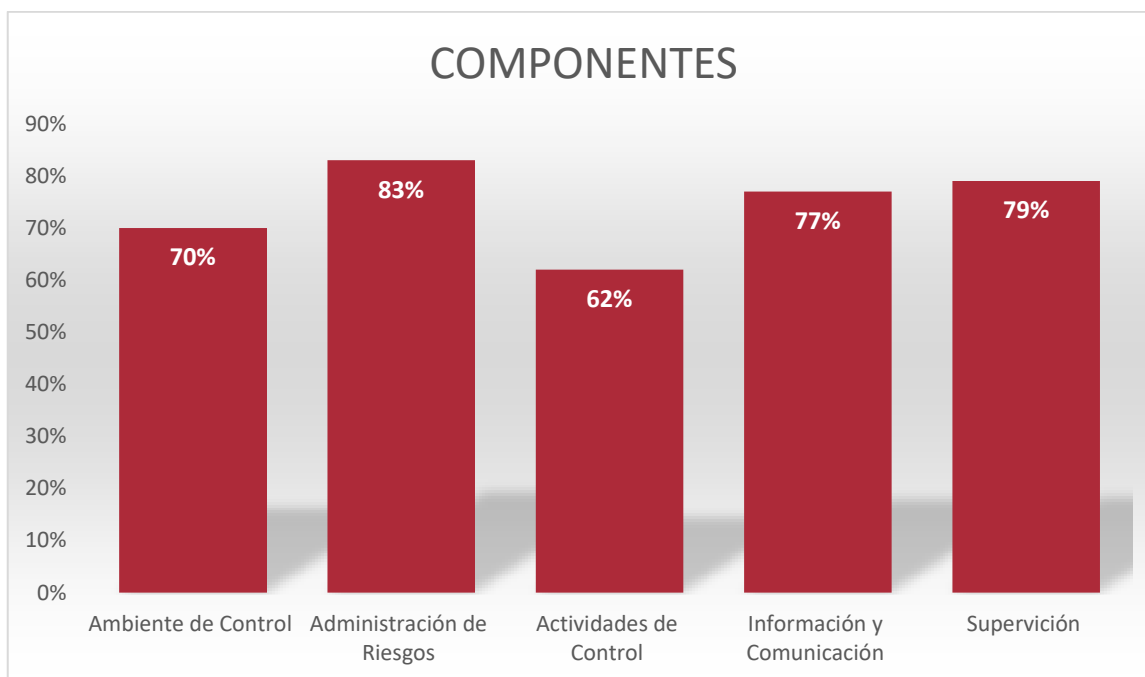
II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al Servicio de Administración y Enajenación de Bienes del Estado de Sonora corresponden a 3 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel (es) estratégico, directivo y operativo.



| Componente | Grado de Cumplimiento | Calificación |
|----------------------------|-----------------------|----------------|
| Ambiente de Control | 70 % | Regular |
| Administración de Riesgos | 83 % | Aceptable |
| Actividades de Control | 62 % | Regular |
| Información y Comunicación | 77 % | Regular |
| Supervisión | 79 % | Regular |
| Total | 74 % | Regular |



La calificación global del Servicio de Administración y Enajenación de Bienes del Estado de Sonora se valoró con 74% 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 83% de la valoración. Por otro lado, el componente actividades de control (más bajo) fue calificado como regular y representa el 62%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

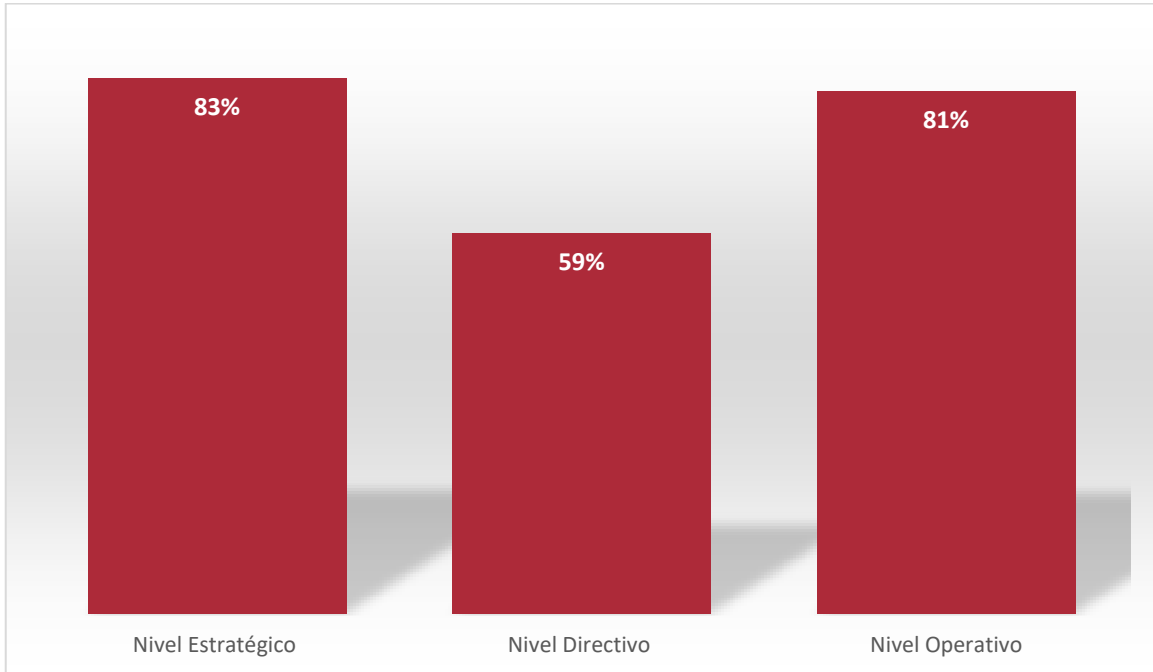


B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

| Componentes y Principios de Control | Grado de Cumplimiento | Calificación |
|---|-----------------------|------------------|
| Ambiente de Control | 70 % | Regular |
| P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso. | 59 % | Deficiente |
| P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia. | 85 % | Aceptable |
| P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad. | 49 % | Deficiente |
| P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional. | 72 % | Regular |
| P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas. | 83 % | Aceptable |
| Administración de Riesgos | 83 % | Aceptable |
| P06. Definir Objetivos y Riesgo. | 87 % | Aceptable |
| P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos. | 84 % | Aceptable |
| P08. Considerar el Riesgo de Corrupción. | 81 % | Aceptable |
| P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio. | 80 % | Aceptable |
| Actividades de Control | 62 % | Regular |
| P10. Diseñar Actividades de Control. | 76 % | Regular |
| P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información. | 40 % | Deficiente |
| P12. Implementar Actividades de Control. | 70 % | Regular |
| Información y Comunicación | 77 % | Regular |
| P13. Usar Información de Calidad. | 77 % | Regular |
| P14. Comunicar Internamente. | 81 % | Aceptable |
| P15. Comunicar Externamente. | 73 % | Regular |
| Supervisión o Actividades de Monitoreo | 79 % | Regular |
| P16. Realizar Actividades de Supervisión. | 71 % | Regular |
| P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias. | 87 % | Aceptable |
| Total | 74 % | Regular |



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 directivo con el 59%.



RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN Y ENAJENACIÓN DE BIENES DEL ESTADO DE SONORA 2024

| 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. | 33 % | 55 % | 90 % | 59 % |
| P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia. | 100 % | 70 % | NA | 85 % |
| P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad. | 0 % | 67 % | 80 % | 49 % |
| P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional. | 100 % | 27 % | 90 % | 72 % |
| P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas. | 100 % | 50 % | 100 % | 83 % |
| Total | | | | 70 % |
| 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 % | 80 % | 80 % | 87 % |
| P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos. | 100 % | 73 % | 80 % | 84 % |
| P08. Considerar el Riesgo de Corrupción. | 100 % | 64 % | 80 % | 81 % |
| P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio. | 100 % | 60 % | 80 % | 80 % |
| Total | | | | 83 % |
| 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 % | 47 % | 80 % | 76 % |
| P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información. | 20 % | 35 % | 65 % | 40 % |
| P12. Implementar Actividades de Control. | NA | 60 % | 80 % | 70 % |
| Total | | | | 62 % |
| 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 | 73 % | 80 % | 77 % |
| P14. Comunicar Internamente. | 100 % | 70 % | 73 % | 81 % |
| P15. Comunicar Externamente. | 100 % | 47 % | NA | 73 % |
| Total | | | | 77 % |
| 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. | 87 % | 47 % | 80 % | 71 % |
| P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias. | 100 % | 80 % | 80 % | 87 % |
| Total | | | | 79 % |