



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

## UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR 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**



## **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE SONORA**

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

La evaluación del Control Interno efectuada a la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora se realizó el día 13 de noviembre de 2024 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 11 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 de la Universidad Tecnológica del Sur 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 de la Universidad Tecnológica del Sur 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 de la Universidad Tecnológica del Sur 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.

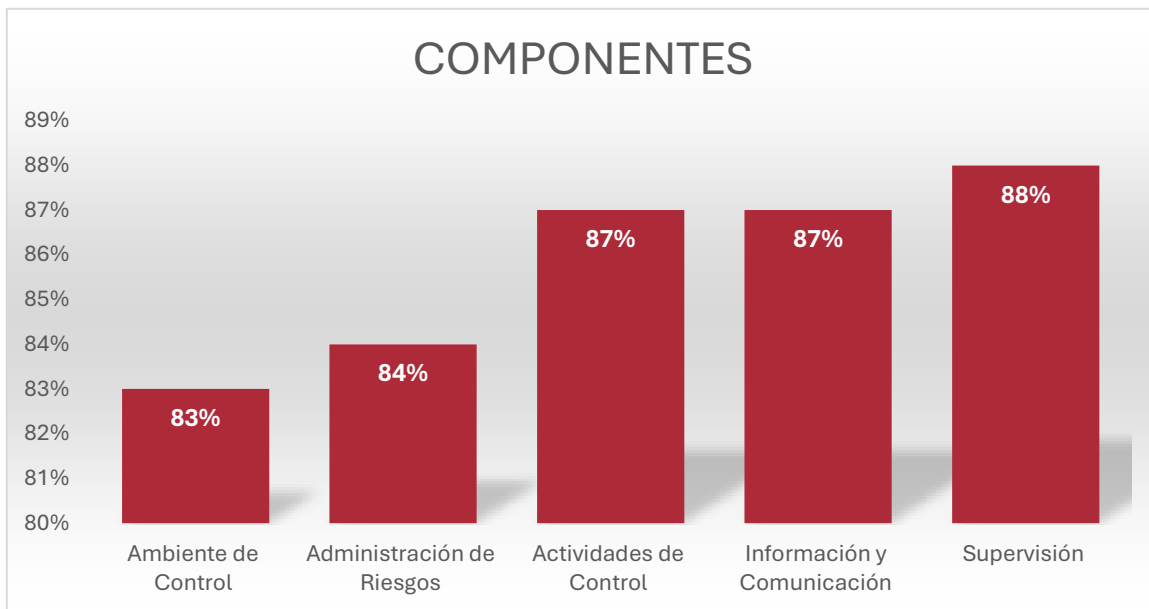
#### **II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

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

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora, corresponden a 11 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a niveles estratégico, directivo y operativo.



Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	83 %	Aceptable
Administración de Riesgos	84 %	Aceptable
Actividades de Control	87 %	Aceptable
Información y Comunicación	87 %	Aceptable
Supervisión o Actividades de Monitoreo	88 %	Aceptable
<b>Total</b>	<b>86 %</b>	<b>Aceptable</b>



La calificación global de la Universidad Tecnológica del Sur de Sonora se valoró con 86 % calificado como Aceptable, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

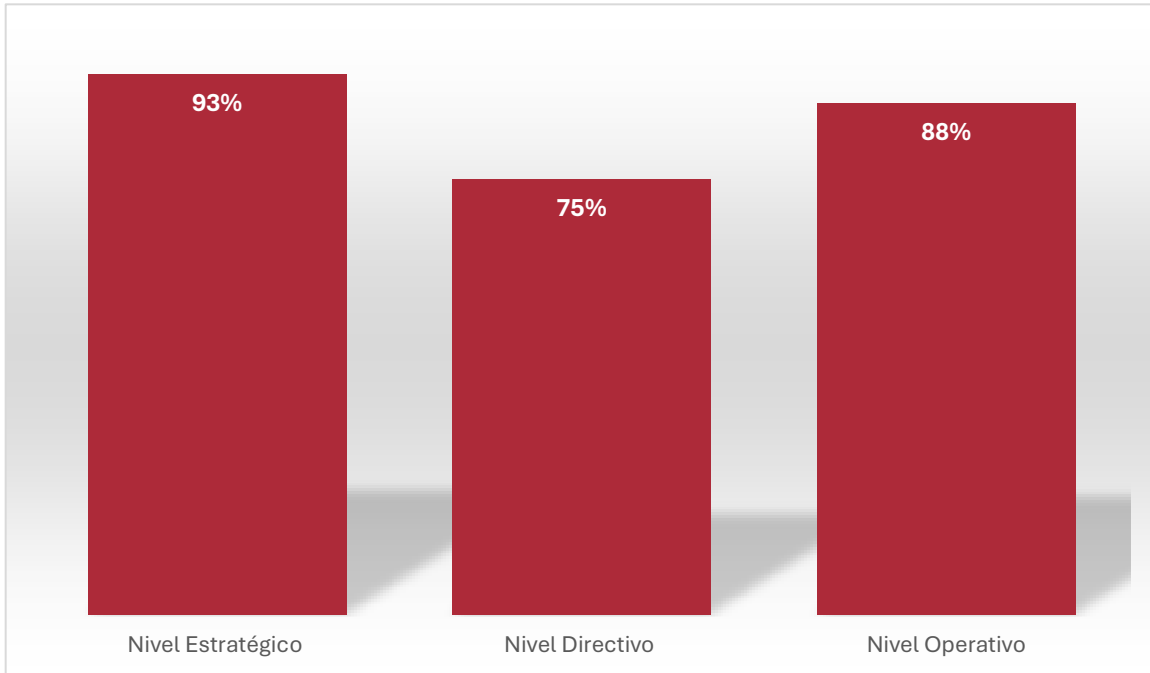
El componente Supervisión o Actividades de Monitoreo (Más Alto) fue calificado como Aceptable y representa el 88 % de la valoración. Por otro lado, el componente Ambiente de Control (Más Bajo) fue calificado como Aceptable y representa el 83 %. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.



## B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
<b>Ambiente de Control</b>	<b>83 %</b>	<b>Aceptable</b>
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	77 %	Regular
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	80 %	Aceptable
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	84 %	Aceptable
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	87 %	Aceptable
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	87 %	Aceptable
<b>Administración de Riesgos</b>	<b>84 %</b>	<b>Aceptable</b>
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	90 %	Muy Bueno
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	81 %	Aceptable
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	78 %	Regular
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	87 %	Aceptable
<b>Actividades de Control</b>	<b>87 %</b>	<b>Aceptable</b>
P10. Diseñar Actividades de Control.	90 %	Muy Bueno
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	85 %	Aceptable
P12. Implementar Actividades de Control.	86 %	Aceptable
<b>Información y Comunicación</b>	<b>87 %</b>	<b>Aceptable</b>
P13. Usar Información de Calidad.	83 %	Aceptable
P14. Comunicar Internamente.	89 %	Aceptable
P15. Comunicar Externamente.	89 %	Aceptable
<b>Supervisión o Actividades de Monitoreo</b>	<b>88 %</b>	<b>Aceptable</b>
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	88 %	Aceptable
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	88 %	Aceptable
<b>Total</b>	<b>86 %</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 93 %, mientras que la calificación menor correspondió al nivel directivo con el 75 %.



## RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL SUR DE HERMOSILLO 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.	80 %	67 %	85 %	77 %
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	80 %	80 %	NA	80 %
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	80 %	79 %	93 %	84 %
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	100 %	73 %	88 %	87 %
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	78 %	83 %	87 %
<b>Total</b>				83 %
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 %	90 %	90 %
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	80 %	72 %	90 %	81 %
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	80 %	72 %	83 %	78 %
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	100 %	72 %	90 %	87 %
<b>Total</b>				84 %
Actividades de Control	Nivel	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P10. Diseñar Actividades de Control.	100 %	83 %	87 %	90 %
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	100 %	68 %	86 %	85 %
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	78 %	93 %	86 %
<b>Total</b>				87 %
Información y Comunicación	Nivel	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P13. Usar Información de Calidad.	NA	76 %	90 %	83 %
P14. Comunicar Internamente.	100 %	75 %	91 %	89 %
P15. Comunicar Externamente.	100 %	77 %	NA	89 %
<b>Total</b>				87 %
Supervisión o Actividades de Monitoreo	Nivel	Nivel Directivo	Nivel Operativo	
Principios	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Grado de Cumplimiento	Calificación
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	100 %	79 %	87 %	88 %
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	100 %	75 %	90 %	88 %
<b>Total</b>				88 %