

INFORME DE RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO 2024

INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO
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**



INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora se realizó el día 06 de noviembre de 2024 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 84 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 de Becas y Crédito Educativo 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 Instituto de Becas y Crédito Educativo 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 Instituto de Becas y Crédito Educativo 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.

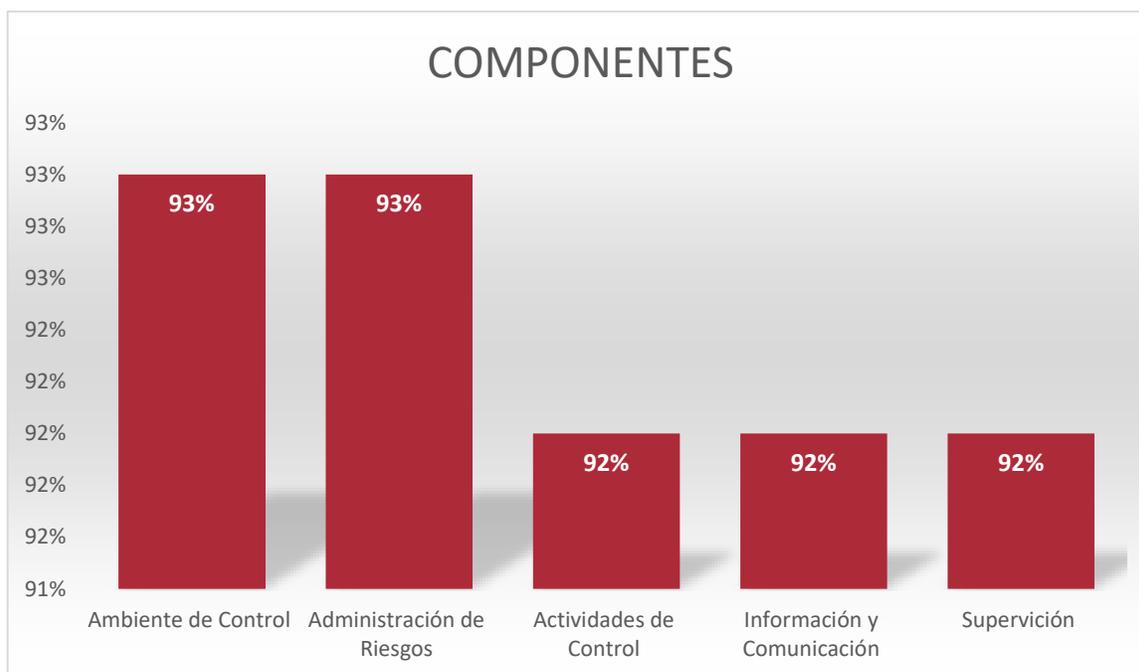
II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del control interno aplicado al Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora corresponden a 84 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Públicos a nivel estratégico, directivo y operativo.



Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	93 %	Excelente
Administración de Riesgos	93 %	Excelente
Actividades de Control	92 %	Excelente
Información y Comunicación	92 %	Excelente
Supervisión	92 %	Excelente
Total	93 %	Excelente



La calificación global del Instituto de Becas y Crédito Educativo del Estado de Sonora se valoró con 93 % calificado como excelente, 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 excelente y representa el 93 % de la valoración. Por otro lado, el componente supervisión o actividades de monitoreo (más bajo) fue calificado como excelente y representa el 92 %. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

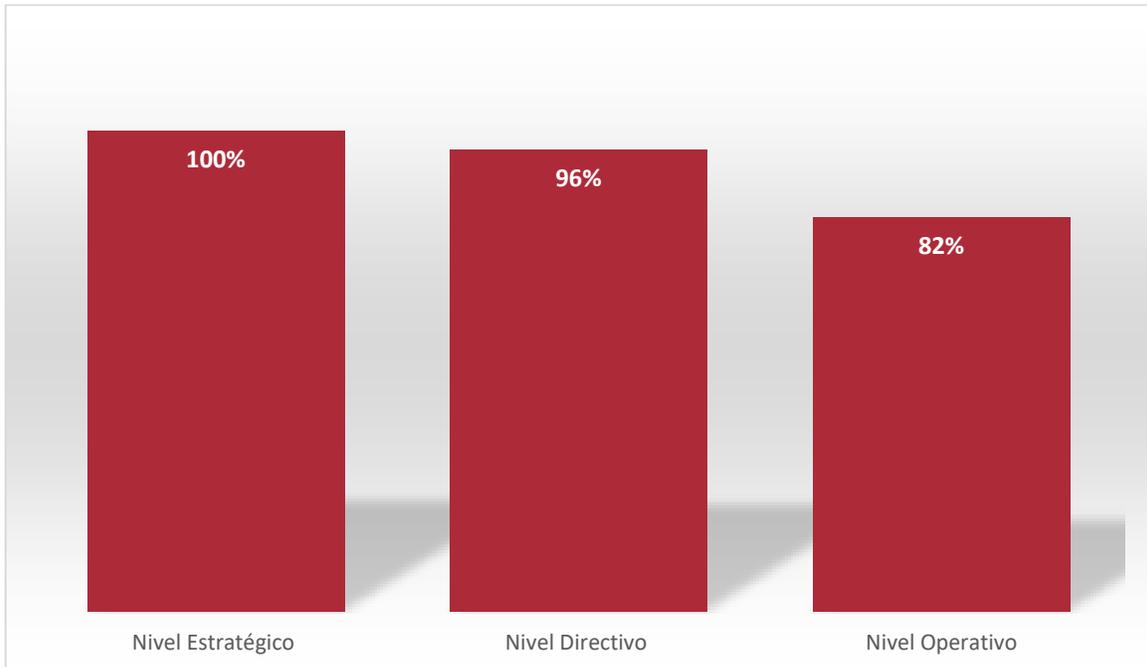


B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	93 %	Excelente
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	93 %	Excelente
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	94 %	Excelente
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	95 %	Excelente
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	91 %	Excelente
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	91 %	Excelente
Administración de Riesgos	93 %	Excelente
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	93 %	Excelente
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	93 %	Excelente
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	93 %	Excelente
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	93 %	Excelente
Actividades de Control	92 %	Excelente
P10. Diseñar Actividades de Control.	93 %	Excelente
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	93 %	Excelente
P12. Implementar Actividades de Control.	91 %	Excelente
Información y Comunicación	92 %	Excelente
P13. Usar Información de Calidad.	89 %	Excelente
P14. Comunicar Internamente.	91 %	Excelente
P15. Comunicar Externamente.	97 %	Excelente
Supervisión o Actividades de Monitoreo	92 %	Excelente
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	92 %	Excelente
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	92 %	Excelente
Total	93 %	Excelente



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 operativo con el 82 %.



RESUMEN DE RESULTADOS DE EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO DE BECAS Y CRÉDITO EDUCATIVO 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.	100 %	97 %	82 %	93 %
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	93 %	96 %	NA	94 %
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	100 %	98 %	86 %	95 %
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	100 %	96 %	78 %	91 %
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	100 %	94 %	78 %	91 %
Total				93 %
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 %	100 %	80 %	93 %
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	100 %	98 %	81 %	93 %
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	100 %	97 %	83 %	93 %
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	100 %	97 %	81 %	93 %
Total				93 %
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 %	97 %	82 %	93 %
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	100 %	96 %	84 %	93 %
P12. Implementar Actividades de Control.	NA	97 %	86 %	91 %
Total				92 %
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	95 %	83 %	89 %
P14. Comunicar Internamente.	100 %	94 %	79 %	91 %
P15. Comunicar Externamente.	100 %	93 %	NA	97 %
Total				92 %
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.	100 %	95 %	82 %	92 %
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	100 %	95 %	82 %	92 %
Total				92 %