



SECRETARÍA DE
**EDUCACIÓN
Y CULTURA**

GOBIERNO
DE **SONORA**



No. **SGAD 097/2026**

Hermosillo, Sonora; 19 de febrero de 2026.

LIC. JUAN MANUEL ESTUPIÑAN NAVARRO
DIRECTOR GENERAL DE DESARROLLO ADMINISTRATIVO
Presente.-

Por medio del presente, reciba un cordial saludo. Asimismo, me permito remitir el Informe Anual de Control Interno correspondiente al ejercicio 2025, para su conocimiento y efectos conducentes.

Sin otro particular, me despido quedando a sus órdenes.

Atentamente
La Fuerza del Saber, Estimulará mi Espíritu

MTRO. JOSÉ ANTONIO ROMERO MONTAÑO
SECRETARIO GENERAL ADMINISTRATIVO
COORDINADOR DE CONTROL INTERNO
Universidad Estatal de Sonora

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA
La Fuerza Del Saber Estimulará Mi Espíritu
SECRETARÍA GENERAL ADMINISTRATIVA

C.c.p. Comité de Control y Desempeño Institucional.





SECRETARÍA DE
**EDUCACIÓN
Y CULTURA**
GOBIERNO
DE **SONORA**



INFORME ANUAL 2025

Control Interno Institucional

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA



Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

EJERCICIO 2025

La **Universidad Estatal de Sonora** presenta el Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional, correspondiente al ejercicio 2025, en cumplimiento de lo dispuesto en el Título Segundo, Capítulo II, Sección II, "Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional", del Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal de Sonora.

El presente informe fue elaborado con el propósito de informar a la Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno, a la Dirección General de Desarrollo Administrativo y Mejora Continua, al Órgano Interno de Control, al Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) y, en su caso, al Órgano de Gobierno, sobre los resultados y avances relacionados con el desempeño del Comité de Control y Desempeño Institucional, así como de la autoevaluación del Sistema de Control Interno y la administración de riesgos.

1. COMITÉ DE CONTROL Y DESEMPEÑO INSTITUCIONAL.

Durante el ejercicio fiscal 2025, se llevaron a cabo **4 sesiones trimestrales**, en las cuales se dio seguimiento puntual al Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) y al Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), así como al análisis y seguimiento de los temas relevantes que permitieron monitorear los cambios institucionales y contar con los elementos necesarios para la toma de acuerdos, orientados a impulsar las medidas de atención a las debilidades identificadas en la institución.

Sesiones que se realizaron correspondientes al año 2025 en el Comité de Control y Desempeño Institucional.



Sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional realizadas en el ejercicio 2025.

1.1. Sesiones.

ACTIVIDAD	1er. Trimestre			2do. Trimestre			3er. Trimestre			4to. Trimestre		
	ABR.	MAY.	JUN.	JUL.	AGO.	SEP.	OCT.	NOV.	DIC.	ENE.	FEB.	MAR.
Sesiones												
Trimestres COCODI	29				28		10		05		19	

1.2. Se presentan los acuerdos relevantes adoptados en las sesiones, así como el seguimiento, avance y nivel de cumplimiento de los mismos.

Sesión	Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Fecha compromiso	Avance (%)	Observaciones
01,02,03 Y 04	Seguimiento a los acuerdos de las sesiones.	Comité COCODI	Diciembre 2025	100%	Se presentaron en cada sesión los acuerdos, informando de su cumplimiento y contando con evidencia.
01,02,03 Y 04	Programa de Trabajo de Control Interno 2025	Comité COCODI	Diciembre 2025	100%	Se presentaron en cada sesión los avances del programa y cumplimiento.
01,02,03 Y 04	Programa de Trabajo Administración de Riesgos 2025	Comité COCODI	Diciembre 2025	100%	Se presentaron los avances en cada sesión hasta su cumplimiento



SECRETARÍA DE
**EDUCACIÓN
Y CULTURA**

GOBIERNO
DE **SONORA**



UES

Universidad Estatal de Sonora
La Fuerza del Saber Estimulará mi Espíritu



Sesión	Acuerdo	Unidad Administrativa Responsable	Fecha compromiso	Avance (%)	Observaciones
01,02,03 Y 04	Plan de Trabajo Mejorar Servicios	Comité COCODI	Diciembre 2025	100%	de la atención a los riesgos. Se presentaron en casa sesión los avances del programa y cumplimiento. Se presentaron en cada sesión problemáticas, siendo atendidas y se cuenta con evidencia. Se cuenta con evidencia de su cumplimiento. Se cuenta con evidencia de su cumplimiento.
01,02,03 Y 04	Cédula de Problemáticas.	Comité COCODI	Diciembre 2025	100%	
01,02,03 Y 04	Cuenta Pública	Comité COCODI	Diciembre 2025	100%	
01,02,03 Y 04	Transparencia, Integridad y Declaración Patrimonial. Fiscalización	Comité COCODI	Diciembre 2025	100%	
01,02,03 Y 04	Asuntos Generales	Comité COCODI	Diciembre 2025	100%	Se presentaron temas en asuntos generales, lo cuales fueron atendidos en tiempo y forma.

2. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.



La administración de riesgos es un proceso continuo orientado a identificar, analizar y gestionar aquellas situaciones o eventos que pudieran impedir el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, tanto a nivel operativo como estratégico.

El presente informe comprende las actividades realizadas durante el periodo de febrero a diciembre de 2025, entre las cuales se destacan las siguientes:

- a) Identificación y análisis de riesgos que presentaron cambios en la valoración de la probabilidad de ocurrencia y del grado de impacto al corte anual, así como aquellos modificados en su conceptualización y los nuevos riesgos identificados;
- b) Conclusiones derivadas de los resultados alcanzados, en relación con los resultados esperados, considerando tanto aspectos cuantitativos como cualitativos de la administración de riesgos.

Riesgo	Cambios identificados	Estrategia de control	UA Responsable	Avance de cumplimiento	Fecha compromiso
Servicios de Internet deficientes.	Interrupción de la continuidad de los procesos.	Reportes de seguimiento de los servicios de internet.	Secretaría General Administrativa	100%	Diciembre 2025
Procedimiento de Respaldo de información, mal estructurado.	Pérdida de datos irrecuperables, pérdida de clientes.	Reporte de seguimiento.	Secretaría General Administrativa	100%	Diciembre 2025
Migración y modernización de infraestructura, plan de recuperación de desastres y alta disponibilidad deficiente.	Falta de una arquitectura de alta disponibilidad y un plan formal de recuperación ante desastres; limita la capacidad de respuesta institucional.	Cronograma de trabajo.	Secretaría General Administrativa	100%	Diciembre 2025
Armonización Contable deficiente en la institución.	Incumplimiento con la normatividad, Observancia de los entes fiscalizadores.	Cronograma de trabajo.	Secretaría General Administrativa	100%	Diciembre 2025
Secuencias Didácticas no actualizadas.	Desconocimiento o falta de capacitación de	implementación de un programa	Secretaría General Académica.	100%	Diciembre 2025



SECRETARÍA DE
**EDUCACIÓN
Y CULTURA**

GOBIERNO
DE **SONORA**



UES

Universidad Estatal de Sonora
La Fuerza del Saber Estimulará mi Espíritu



	los docentes en la metodología institucional.	de capacitación semestral.			
Cantidad de docentes insuficientes para asignar tutorías y realizar acompañamiento al 100% de los estudiantes.	No contar con suficientes tutores para asignar el 100% de los estudiantes inscritos.	Modificación de los criterios de asignación de tutores, cambio a modalidad tutor generacional.	Secretaría General Académica.	100%	Diciembre 2025
Falta de seguimiento a los pasos del proceso de admisión por parte de los aspirantes.	Desconocimiento o confusión sobre los pasos del proceso. Comunicación y difusión institucional con poco alcance.	Pláticas informativas en planteles de bachillerato. Automatizar recordatorios. Habilitar correo exclusivo.	Secretaría General Académica.	100%	Diciembre 2025
Autoevaluación de Programas Educativos con deficiencia.	Los docentes no gestionan evidencias. Los docentes no cuentan con las evidencias necesarias.	Se gestionan informes semanales. Se realizan reuniones de trabajo.	Secretaría General Académica.	100%	Diciembre 2025
Reglamento Interior desactualizado.	Cambios de Autoridades. Falta de conocimiento de los cambios estructurales.	Se realizará la gestión correspondiente para la actualización.	Secretaría General de Planeación.	100%	Diciembre 2025
Anteproyecto del POA, incumplimiento en los tiempos de entrega ante las instancias correspondientes.	No se concluya el trabajo a tiempo. El medio de entrega no funciona en ese momento. Falta de capacitación de personal.	Seguimiento oportuno para cumplir con el Anteproyecto.	Secretaría General de Planeación.	100%	Diciembre 2025
Reportes y evidencia de las metas del Programa Operativo Anual	Por no contar con información de la manera en que requieren presentarlas.	Seguimiento oportuno para cumplir con los informes del POA.	Secretaría General de Planeación.	100%	Diciembre 2025



con deficiencias
en las fechas de
entrega.

No se cuenta con
personal
capacitado.

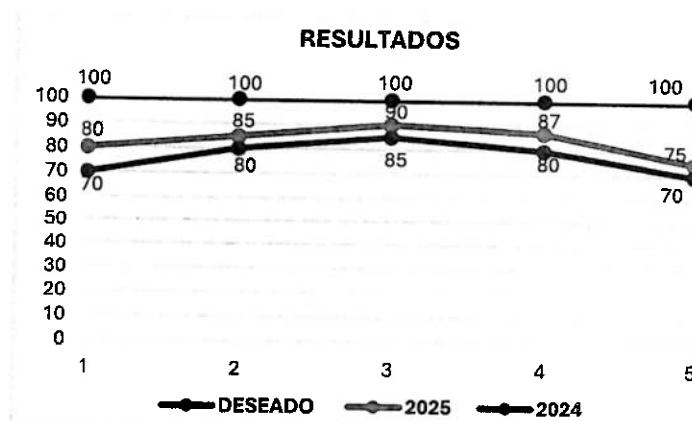
El programa de trabajo de la Administración de riesgos, presentó cada sesión los avances en la atención de cada uno de los riesgos establecidos.

3. AUTOEVALUACIÓN.

3.1 Resultados obtenidos vs esperado.

COMPONENTES

1. Ambiente de Control
2. Admón. de Riesgos
3. Actividades de Control
4. Informar y Comunicar
5. Supervisión y Mejora



En el presente apartado se describen los aspectos más relevantes derivados de los resultados obtenidos de la Autoevaluación aplicada al Sistema de Control Interno Institucional de la **Universidad Estatal de Sonora** atendiendo los apartados establecidos en el Numeral 9.02, inciso I, del Manual Administrativo, con el propósito de identificar fortalezas, áreas de oportunidad y acciones de mejora.

- a. Porcentaje de cumplimiento de los componentes y sus principios de control interno.

AUTOEVALUACIÓN AÑO 2024



SECRETARÍA DE
**EDUCACIÓN
Y CULTURA**

GOBIERNO
DE **SONORA**



AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2024

B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	80 %	Aceptable
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	84 %	Aceptable
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	84 %	Aceptable
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	82 %	Aceptable
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	75 %	Regular
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	76 %	Regular
Administración de Riesgos	76 %	Regular
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	78 %	Regular
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	75 %	Regular
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	75 %	Regular
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	75 %	Regular
Actividades de Control	78 %	Regular
P10. Diseñar Actividades de Control.	78 %	Regular
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	80 %	Aceptable
P12. Implementar Actividades de Control.	75 %	Regular
Información y Comunicación	75 %	Regular
P13. Usar Información de Calidad.	78 %	Regular
P14. Comunicar Internamente.	76 %	Regular
P15. Comunicar Externamente.	72 %	Regular
Supervisión o Actividades de Monitoreo	77 %	Regular
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	78 %	Regular
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	77 %	Regular
Total	77 %	Regular



AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO 2025

B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	88 %	Aceptable
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	91 %	Muy Bueno
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	92 %	Muy Bueno
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	89 %	Aceptable
P04. Demostrar Compromiso con la Competencia Profesional.	84 %	Aceptable
P05. Establecer la Estructura para el Reforzamiento de la Rendición de Cuentas.	83 %	Aceptable
Administración de Riesgos	85 %	Aceptable
P06. Definir Objetivos y Riesgo.	90 %	Muy Bueno
P07. Identificar, Analizar y Responder a los Riesgos.	85 %	Aceptable
P08. Considerar el Riesgo de Corrupción.	85 %	Aceptable
P09. Identificar, Analizar y Responder al Cambio.	83 %	Aceptable
Actividades de Control	86 %	Aceptable
P10. Diseñar Actividades de Control.	87 %	Aceptable
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	89 %	Aceptable
P12. Implementar Actividades de Control.	83 %	Aceptable
Información y Comunicación	85 %	Aceptable
P13. Usar Información de Calidad.	84 %	Aceptable
P14. Comunicar Internamente.	84 %	Aceptable
P15. Comunicar Externamente.	88 %	Aceptable
Supervisión o Actividades de Monitoreo	87 %	Aceptable
P16. Realizar Actividades de Supervisión.	88 %	Aceptable
P17. Evaluar los Problemas y Corregir las Deficiencias.	86 %	Aceptable
Total	86 %	Aceptable

b. Evidencia documental y/o electrónica. autoevaluación año 2024

En este apartado se presenta la evidencia documental y/o electrónica suficiente para acreditar la existencia y operación de los principios del Sistema de Control Interno que obtuvieron un porcentaje de cumplimiento mayor al 80%, conforme a los resultados de la autoevaluación.



Para cada punto de interés, se seleccionó y documentó la mejor práctica, atendiendo criterios de pertinencia, vigencia y consistencia con la operación institucional.

B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	80 %	Aceptable
P01. Mostrar Actitud de Respaldo y Compromiso.	84 %	Aceptable
P02. Ejercer la Responsabilidad de Vigilancia.	84 %	Aceptable
P03. Establecer la Estructura, Responsabilidad y Autoridad.	82 %	Aceptable

Actividad de Mejora:

- Capacitación
- Difusión de la Normatividad.

Evidencia

- Cursos de capacitación: listas, fotos, etc.
- Difusión de Normatividad: Página Institucional

Responsable

- Secretarías Generales.
- c. **Principios sin evidencia documental y/o electrónica suficiente.**

En este apartado se identifican los principios del Sistema de Control Interno que, derivado de los resultados de la autoevaluación, no cuentan con evidencia documental y/o electrónica suficiente para acreditar de manera objetiva su existencia y operación, de conformidad con los criterios establecidos en el Manual Administrativo del Marco Integrado de Control Interno.



La identificación de estos principios permite reconocer áreas de oportunidad y definir acciones de mejora orientadas a fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional.

Componente	Principio	Punto de interés	Actividad de mejora	Área responsable	Fecha compromiso
Actividad de Control	Diseñar Actividades de Control	P10	Implementación de Controles.	Secretarías Generales	Diciembre 2025.

Actividades de Control	78 %	Regular
P10. Diseñar Actividades de Control.	78 %	Regular
P11. Diseñar Actividades para los Sistemas de Información.	80 %	Aceptable
P12. Implementar Actividades de Control.	75 %	Regular

d. Áreas de oportunidad en el sistema de control interno.

Derivado de los resultados obtenidos en la autoevaluación del Sistema de Control Interno, se identificaron áreas de oportunidad en la implementación de diversos principios que reflejan una calificación deficiente.

Dichas áreas de oportunidad serán atendidas y comprometidas mediante acciones específicas en el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) 2026, conforme a lo que se detalla a continuación:

Componente	Principio	Punto de interés	Actividad de mejora	Área responsable	Fecha compromiso
Ambiente de Control.	Principios, actitudes y conductas.	P02	Capacitación Normatividad, Códigos.	Secretaría General Administrativa, Comité de Ética e Integridad.	Enero a diciembre 2025.
	Demostrar compromiso con la competencia.	P04	Actualización de la Normatividad. Manual de Organización, Procedimientos.	Secretaría General de Planeación.	Enero a diciembre 2025.



SECRETARÍA DE
**EDUCACIÓN
Y CULTURA**

GOBIERNO
DE **SONORA**



UES

Universidad Estatal de Sonora
La Fuerza del Saber Estimulará mi Espíritu



			Implementación de Procedimientos.	Secretaría General Administrativa.	Enero a diciembre 2025.
--	--	--	---	--	-------------------------------

Componente	Principio	Punto de interés	Actividad de mejora	Área responsable	Fecha compromiso
C.02 Administración de Riesgos.	Identificar, analizar y responder a los riesgos.	P.07	Mesas y Reuniones de Trabajo para la atención a riesgos.	Secretarías Generales.	Enero a diciembre 2025.

3.2 Resultados relevantes de las acciones de mejora del PTCI del ejercicio inmediato anterior.

En este apartado se presentan los resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI) del ejercicio inmediato anterior, en relación con los resultados esperados.

Asimismo, se indican, en su caso, las causas que incidieron en el incumplimiento parcial o total, en tiempo y forma, de algunas de las acciones de mejora propuestas, con el propósito de fortalecer la planeación, seguimiento y ejecución de las acciones en ejercicios subsecuentes.

Acción de mejora PTCI 2025	Porcentaje de avance	Estatus	Causas de incumplimiento (cuando aplique)	Medida correctiva o ajuste	Fecha compromiso
Capacitación Normatividad.	100%	Cumplido			Diciembre 2025
Actualización de Normatividad	100%	Cumplido			Diciembre 2025
Implementación de Procedimientos	100%	Cumplido			Diciembre 2025



SECRETARÍA DE
**EDUCACIÓN
Y CULTURA**

GOBIERNO
DE **SONORA**



Logros del Comité de Control y Desempeño Institucional

Durante el año 2025, el Comité de Control y Desempeño Institucional de la Universidad Estatal de Sonora logró los siguientes avances:

- Actualización de la normatividad institucional, estatus revisión.
- Capacitación al personal en temas de Normatividad: Manual de Procedimientos, Normatividad, Transparencia, Código de Ética y Conducta.
- Capacitación en Administración de Riesgos
- Seguimiento oportuno al Plan Institucional de Tecnologías de la Información.
- Atención y seguimiento a las sugerencias emitidas por el Órgano Interno de Control, presentando la evidencia correspondiente en las sesiones del Comité.
- Seguimiento en cada sesión a los indicadores del Programa Operativo Anual (POA), verificando su cumplimiento.
- Seguimiento al ejercicio del presupuesto institucional.
- Presentación del informe de Transparencia en cada sesión, cumpliendo con el proceso establecido.
- Seguimiento oportuno de fiscalización presentando avances de la atención y cierre de observaciones.
- Presentación y atención de temas relacionados con quejas y denuncias.
- Seguimiento a la Declaración Patrimonial en cada sesión, presentando los resultados de la modificación y cumpliendo en tiempo y forma.
- Autoevaluación 2025, se logró una Calificación de 86% Aceptable, logrando mejor resultados con respecto al año 2024.



SECRETARÍA DE
**EDUCACIÓN
Y CULTURA**
GOBIERNO
DE **SONORA**



UES

Universidad Estatal de Sonora
La Fuerza del Saber Estimulará mi Espíritu



**Informe Anual del Estado que
Guarda el Sistema de Control Interno
Año 2025**

UNIVERSIDAD ESTATAL DE SONORA

Dra. Marth Patricia Patiño Fierro

Rectora

Presidenta

Mtro. José Antonio Romero Montaña

Secretario General Administrativo

Coordinador Control Interno