

CECyTE Hidalgo
Dirección General



30 ENE 2026

San Juan

Dr. Álvaro Bardales Ramírez
Titular de la Secretaría de Contraloría

DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN
Y PROSPECTIVA

San Juan Tilcuautla, Mpio. de San Agustín Tlaxiaca, Hgo., 30 de enero de 2026

Oficio: DG/ESP/081/2026

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

Por medio del presente, y en cumplimiento con lo establecido en la sección II, numeral 14 del acuerdo gubernamental vigente, me permito entregar el Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Interno Institucional (SCII) correspondiente al periodo 2025.

Dicho informe ha sido elaborado con base en los resultados obtenidos de la aplicación de la evaluación del Sistema de Control Interno en nuestra institución, y contiene los siguientes elementos:

- I. Aspectos relevantes derivados de la evaluación del SCII.
- II. Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el Plan de Trabajo de Control Interno (PTCI) del ejercicio inmediato anterior.
- III. Compromiso de cumplir en tiempo y forma las acciones de mejora que conforman el PTCI.

Se anexa la evaluación del SCII y el PTCI 2026, donde se establecen los compromisos para fortalecer el SCII del CECYTE Hidalgo.

Agradecemos de antemano su atención.



Atentamente



Lic. José Edmundo Ramírez Martínez
Director General del CECYTEH



C.c.p. Minutario
C.c.p. Titular del Órgano Interno de Control
C.c.p. Comité de Control y Desempeño Institucional
C.c.p. Junta de Órgano de Gobierno

Elaboró:	MAH Alejandra Valeri Camona	Firma:	Enlace del SCII
Revisó:	Lic. Alejandro Perdomo Antón	Firma:	Coordinador de Control Interno

Dirección: Circuito Ex Hacienda La Concepción. Lote 17. Edificio B, San Juan Tilcuautla, C.P. 42160, Municipio de San Agustín Tlaxiaca, Hidalgo, México, Teléfono: 01 (771) 717 07 30 ext. 1039 <http://www.cecylteh.edu.mx>

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Institucional 2025

I. Aspectos relevantes derivados de la evaluación del SCII:

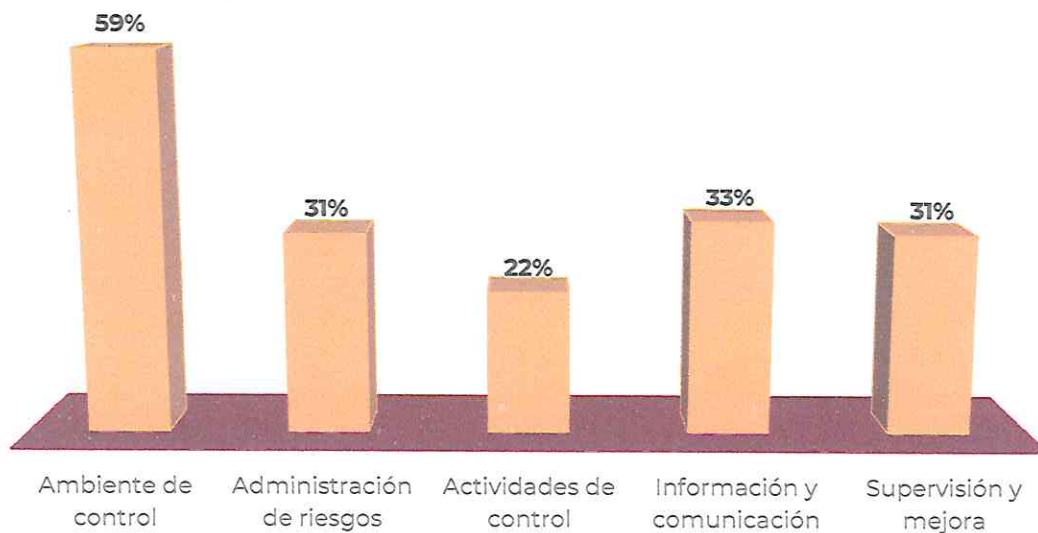
a) Porcentaje de cumplimiento general de los elementos de control y por norma general de control interno;

En el CECyTE Hidalgo durante el ejercicio 2025 se aplicó la evaluación del Sistema de Control Interno Institucional a los siguientes procesos prioritarios:

- Capacitación
- Bienes muebles
- Servicios educativos
- Titulación
- Tecnologías de la información

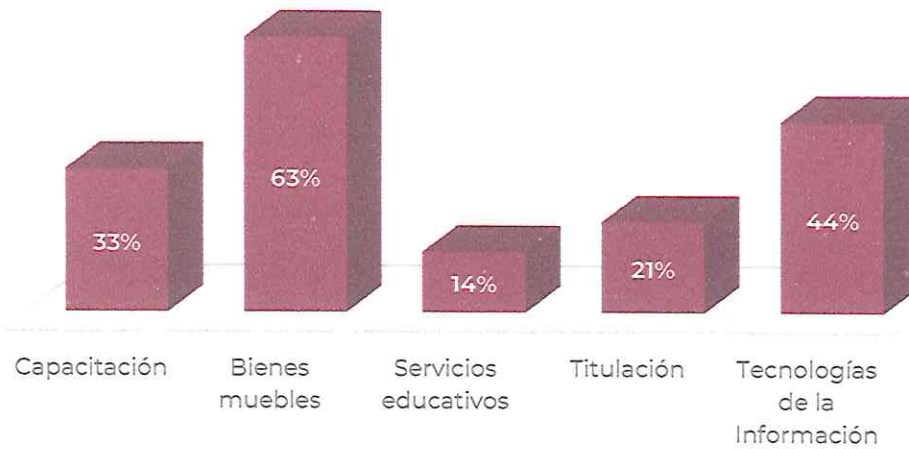
El porcentaje de cumplimiento general de los elementos de control y por norma general de control interno fue de **35%**, desglosándose de la siguiente manera:

Cumplimiento por Norma de Control Interno



Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Institucional 2025

Cumplimiento por proceso



La evaluación se aplicó a los 5 Titulares de los procesos prioritarios que se realizan al interior de la institución¹, en los que se dieron 5 opciones de respuesta a elementos de control:

Respuesta	Evaluación del elemento de Control
0	Elemento de control inexistente.
1	Elemento de control en fase inicial.
2	Elemento de control en fase intermedia.
3	Elemento de Control en fase avanzada.
4	Elemento de Control óptimo.

¹ Ver Anexo con las cédulas de evaluación

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Institucional 2025

Se realizó el cálculo del promedio de cada una de las respuestas para determinar el porcentaje de avance percibido por los directores en la implementación de los cinco componentes del Sistema de Control Interno Institucional. Una vez calculado el promedio de las respuestas de cada elemento de control, se clasificó a los elementos en 1) Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica (Valores de 2,3 y 4) y Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, inexistente o insuficiente (Valores de 0 y 1)

Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, suficiente para acreditar su existencia y operación, por norma general de control interno;

Norma de control	Inexistente	Inicial	Intermedio	Avanzado	Óptimo	Total
Ambiente de control	4	4	4	5	8	25
Administración de riesgos	17	1	11	4	2	35
Actividades de control	14	6	1	3	1	25
Información y comunicación	17	1	2	6	4	30
Supervisión y mejora	27	3	5	1	9	45
Total	79	15	23	19	24	

Elementos de control con evidencia documental y/o electrónica, inexistente o insuficiente para acreditar su implementación, por norma general de control interno.

En la evaluación realizada se contaron elementos de control con evidencia documental y/o electrónica inexistente o insuficiente para acreditar su implementación.

Norma General Primera: Ambiente de Control. Los resultados muestran una implementación parcial del ambiente ético y del marco normativo interno. Existen procesos en los que el personal conoce y aplica el Código de Ética y Conducta, así como sus funciones y responsabilidades; sin embargo, en otros no hay evidencia suficiente de su difusión o aplicación. La falta de capacitación en integridad, ética y prevención de la corrupción, así como la elaboración de un programa de capacitación donde se definan los cursos a impartir, derivado de la detección de necesidades de capacitación para incrementar la profesionalización de los servidores públicos limitando la consolidación de un ambiente de control.

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Institucional 2025

Norma General Segunda: Administración de Riesgos. Se observan avances relevantes en ciertos procesos donde existe evidencia de identificación y análisis de riesgos, así como acciones parciales de mitigación. Sin embargo, en otros casos no se identifican riesgos institucionales ni riesgos de corrupción, y tampoco se cuenta con evidencia documental del análisis, evaluación o actualización periódica. La gestión del riesgo no se aplica de manera homogénea en la institución.

Norma General Tercera: Actividades de Control. Esta norma es la más débil del SCII. En la mayoría de los procesos no existen acciones de control documentadas, los procedimientos se encuentran desactualizados o inexistentes, no se han establecido indicadores de desempeño y no hay evidencia de mecanismos de recuperación ante fallas de sistemas. La falta de controles operativos representa un riesgo elevado para la operación institucional.

Norma General Cuarta: Informar y Comunicar. La mayoría de los procesos presentan debilidades en los mecanismos de comunicación interna y en la generación de reportes. No existe documentación actualizada de políticas y procedimientos, ni mecanismos de custodia de archivos físicos o digitales.

Norma General Quinta: Supervisión y mejora. Algunos procesos evidencian acciones de seguimiento derivadas de auditorías externas y correcciones parciales; sin embargo, no se documentan las causas de las observaciones, y no existe evidencia clara de auditorías internas.

En conclusión, el SCII cuenta algunas fortalezas en su implementación, particularmente en administración de riesgos y acciones de supervisión; no obstante, existen debilidades significativas en actividades de control, información y comunicación y ambiente de control. Para avanzar hacia un sistema institucional sólido, es necesario implementar acciones transversales de capacitación, documentación, establecimiento de controles e institucionalización de mecanismos efectivamente aplicables en todos los procesos.

d) Debilidades o áreas de oportunidad en el Sistema de Control Interno Institucional

Capacitación y profesionalización

- Bajo nivel de formación en integridad, ética y control interno.
- Ausencia de detección de necesidades de capacitación en los cinco procesos.
- Falta de un programa de capacitación debidamente formalizado.

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Institucional 2025

Documentación de procesos

- Falta de procedimientos actualizados de los cinco procesos evaluados
- Ausencia de actividades de control internas formalizadas de los procesos de capacitación, servicios educativos, titulación y tecnologías de la información.
- Documentar y comunicar formalmente funciones, responsabilidades y líneas de autoridad en todos los procesos.
- Falta evidencia de guarda y custodia documental en capacitación, servicios educativos, titulación y tecnologías de la información.

Actividades de Control

- No existen acciones de control documentadas para la operación de los procesos.
- Documentar y comunicar formalmente funciones, responsabilidades y líneas de autoridad a través de mecanismos internos.
- Falta de indicadores trimestrales de servicios educativos, bienes muebles y capacitación.

Información y Comunicación

- No se elaboran reportes periódicos de algunos procesos.
- Los responsables de los procesos desconocen que existe un plan de recuperación de la información de los sistemas.

Auditoría y seguimiento

- Falta de auditorías internas para el control de los procesos.
- Evidencia de no formalizadas, incompletas, incongruentes para el seguimiento del Plan de Trabajo de Control Interno
- Desconocimiento de responsabilidades en materia de control interno.

Gestión de riesgos

- Formalizar los objetivos y metas instituciones por los responsables y titulares de las unidades administrativas.
- Identificar y documentar riesgos institucionales y de corrupción en los procesos prioritarios.
- Capacitar al personal en administración de riesgos y metodologías institucionales.

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Institucional 2025

II. Resultados relevantes alcanzados con la implementación de las acciones de mejora comprometidas en el año inmediato anterior en relación con los esperados, indicando en su caso, las causas por las cuales no se cumplió en tiempo y forma la totalidad de las acciones de mejora propuestas en el PTCI del ejercicio inmediato anterior.

Como resultado de la evaluación del Sistema de Control Interno Institucional (SCII) en el CECyTE Hidalgo, se destacan los siguientes puntos:

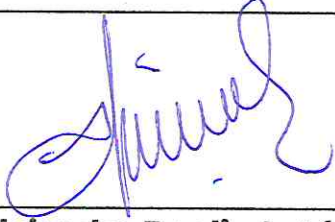
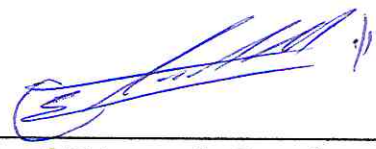
- El 85% de los responsables de procesos conoce y aplica el código de ética y conducta en el desarrollo de sus funciones.
- El 75% contestó la encuesta de clima laboral
- El 65% conocen los objetivos y metas del procedimiento

Informe Anual del Estado que Guarda el Sistema de Control Institucional 2025

III. Compromiso de cumplir en tiempo y forma las acciones de mejora que conforman el PTCL.

Basándonos en los resultados obtenidos de la evaluación del Sistema de Control Interno Institucional (SCII) en el CECyTE Hidalgo, se identifica un compromiso clave para establecer acciones de mejora en el Plan de Trabajo de Control Interno para el año 2026.

Para fortalecer las cinco normas de control se proponen acciones de mejora que se incluyen en el Plan de Trabajo de Control Interno para 2026, identificando y señalando áreas de oportunidades para fortalecer el Sistema de Control Interno en los procesos sustantivos y administrativos.

Elaboró	Revisó	Autorizó
		
Alejandra Valerdi Carmona Enlace del SCII	Alejandro Perdiz Antón Coordinador de Control Interno Institucional	José Edmundo Ramírez Martínez Director General del CECyTE Hidalgo

Cédula de Evaluación de Procesos Prioritario 2025

	Elemento de control	Capacitación	Bienes muebles	Servicios educativos	Titulación	Tecnologías de la Información	Cumplimiento por elemento de control	Cumplimiento por norma de control
No.	Norma 1 Ambiente de Control							
1	¿Conoce y aplica el Código de Ética y de Conducta institucional en el desarrollo de sus funciones?	3	4	4	2	4	85%	63%
		75%	100%	100%	50%	100%		
		Avanzado	Optimo	Optimo	Intermedio	Optimo		
2	¿Ha recibido capacitación en integridad, ética y/o prevención de la corrupción?	2	3	1	4	0	50%	
		50%	75%	25%	100%	0%		
		Intermedio	Avanzado	Incial	Optimo	Inexistente		
3	¿Las funciones, niveles de responsabilidad y líneas de autoridad del procedimiento o actividad de control están claramente definidas y documentadas?	2	4	2	1	1	50%	
		50%	100%	50%	25%	25%		
		Intermedio	Optimo	Intermedio	Incial	Incial		
4	¿Se aplicó una encuesta de clima laboral en el ejercicio 2025?	4	4	4	3	4	95%	
		100%	100%	100%	75%	100%		
		Incial	Optimo	Optimo	Avanzado	Optimo		
5	¿Se aplico la detección de necesidades de capacitación para la programación e impartición de cursos de actualización y profesionalización del proceso?	3	3	0	0	0	35%	
		75%	75%	0%	0%	25%		
		Avanzado	Avanzado	Inexistente	Inexistente	Inexistente		
Evaluación de norma de control por proceso		70%	90%	55%	50%	50%		
Norma 2 Administración de Riesgos								
6	¿ Conoces los objetivos y metas del procedimiento?	3	4	2	2	2	65%	31%
		75%	100%	50%	50%	50%		
		Avanzado	Optimo	Intermedio	Intermedio	Intermedio		
7	¿ Los objetivos y metas del proceso/procedimiento se establecieron en el Programa Operativo Anual y se dan a conocer formalmente?	2	3	0	0	2	35%	
		50%	75%	0%	0%	50%		
		Intermedio	Avanzado	Inexistente	Inexistente	Intermedio		
8	¿Se han identificado riesgos institucionales que pueden afectar el logro de los objetivos y metas del procedimiento?	0	3	0	0	2	20%	
		0%	50%	0%	0%	50%		
		Inexistente	Intermedio	Inexistente	Inexistente	Intermedio		
9	¿Se identificaron riesgos de corrupción del procedimiento relacionados con el triángulo del fraude?	0	0	0	0	0	0%	
		0%	0%	0%	0%	0%		
		Inexistente	Inexistente	Inexistente	Inexistente	Inexistente		
10	¿Se programaron, presupuestaron y asignaron recursos para el cumplimiento de los objetivos y metas del proceso?	3	3	0	0	3	40%	
		75%	75%	0%	0%	50%		
		Avanzado	Avanzado	Inexistente	Inexistente	Intermedio		
11	¿Se cuenta con documentación que evidencie el análisis y la evaluación de los riesgos identificados?	0	2	0	0	3	20%	
		0%	50%	0%	0%	50%		
		Inexistente	Intermedio	Inexistente	Inexistente	Intermedio		
12	¿Existen acciones de control documentadas para mitigar los riesgos del procedimiento?	1	4	0	0	3	35%	
		25%	100%	0%	0%	50%		
		Incial	Optimo	Inexistente	Inexistente	intermedio		
Evaluación de norma de control por proceso		32%	64%	7%	7%	40%		








Cédula de Evaluación de Procesos Prioritario 2025

	Elemento de control	Capacitación	Bienes muebles	Servicios educativos	Titulación	Tecnologías de la Información	Cumplimiento por elemento de control	Cumplimiento por norma de control
Norma 3 Actividades de Control								
13	¿Existe un procedimiento claro y documentado para sus actividades?	2	3	1	1	1	40%	22%
		50%	75%	25%	25%	25%		
		Intermedio	Avanzado	Inexistente	Incial	Incial		
14	¿El procedimiento y/o políticas, se encuentran actualizados y aprobados por la autoridad competente?	1	3	0	0	1	15%	
		25%	75%	0%	0%	25%		
		Incial	Avanzado	Inexistente	Inexistente	Incial		
15	¿El procedimiento y/o políticas, ha sido auditado internamente al menos una vez al año?	0	0	0	0	1	5%	
		0%	0%	0%	0%	25%		
		Inexistente	Inexistente	Inexistente	Inexistente	Incial		
16	¿El procedimiento requiere de apoyo de un sistema informático?	0	0	0	3	1	20%	
		0%	0%	0%	75%	25%		
		Inexistente	Inexistente	Inexistente	Avanzado	Incial		
17	¿Se tiene un mecanismo de guarda y custodia de los archivos físicos y digitales que se generan con el procedimiento?	0	4	0	0	0	10%	
		0%	100%	0%	0%	0%		
		Inexistente	Optimo	Inexistente	Inexistente	Inexistente		
Evaluación de norma de control por proceso		15%	50%	5%	20%	20%		
Norma 4 Información y Comunicación								
18	¿Se elabora algún reporte periódicamente para informar el cumplimiento del objetivo y meta del procedimiento a alguna instancia, al titular o al órgano de gobierno?	3	0	0	0	3	30%	33%
		75%	0%	0%	0%	75%		
		Avanzado	Inexistente	Inexistente	Inexistente	Avanzado		
19	¿Conoces las obligaciones y responsabilidades en materia de control interno como responsable del procedimiento?	1	3	0	0	0	20%	
		25%	75%	0%	0%	0%		
		Incial	Avanzado	Inexistente	Inexistente	Inexistente		
20	¿Se cuenta con un plan de recuperación en caso de utilizar algún sistema para la realización del proceso ?	0	0	0	0	1	20%	
		0%	0%	0%	0%	100%		
		Inexistente	Inexistente	Inexistente	Inexistente	Optimo		
21	¿El procedimiento tiene asignado indicadores trimestrales para su cumplimiento?	3	0	0	3	3	45%	
		75%	0%	0%	75%	75%		
		Avanzado	Inexistente	Inexistente	Avanzado	Avanzado		
22	¿Existen mecanismos de comunicación interna (ascendente, descendente y lateral)?	4	2	0	2	4	60%	
		100%	50%	0%	50%	100%		
		Optimo	Intermedio	Inexistente	Intermedio	Optimo		
23	¿El proceso opera a través de un Comité Interno, en caso de que si, se tienen lineamientos formalizados?	0	4	0	0	0	20%	
		0%	100%	0%	0%	0%		
		Inexistente	Optimo	Inexistente	Inexistente	Inexistente		
Evaluación de norma de control por proceso		46%	38%	0%	21%	58%		





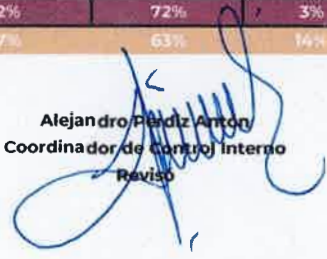





Cédula de Evaluación de Procesos Prioritario 2025

	Elemento de control	Capacitación	Bienes muebles	Servicios educativos	Titulación	Tecnologías de la Información	Cumplimiento por elemento de control	Cumplimiento por norma de control
Norma 5 Supervisión y mejora								
24	¿Se realizan autoevaluaciones de control interno ?	0	3	0	0	2	25%	33%
		0%	75%	0%	0%	50%		
		Inexistente	Intermedio	Inexistente	Inexistente	Intermedio		
25	¿Se establecen acciones de mejora para atender las debilidades de control interno del proceso?	1	4	0	0	2	35%	
		25%	100%	0%	0%	50%		
		Incial	Optimo	Inexistente	Inexistente	Intermedio		
26	¿Se da seguimiento efectivo a las acciones correctivas de las deficiencias detectadas por entes fiscalizadores?	0	4	0	0	4	40%	
		0%	100%	0%	0%	100%		
		Inexistente	Optimo	Inexistente	Inexistente	Optimo		
27	¿De acuerdo con el Plan de Desarrollo / Plan o Programa Estratégico, se realizan evaluaciones periódicas de los objetivos y metas?	3	0	0	1	0	20%	
		75%	0%	0%	25%	0%		
		Avanzado	Inexistente	Inexistente	Incial	Inexistente		
28	¿Se documentan acciones de correctivas y se identifican la causa de las recomendaciones y/o observaciones de entes fiscalizadores?	0	3	0	0	2	20%	
		0%	50%	0%	0%	50%		
		Inexistente	Intermedio	Inexistente	Inexistente	Intermedio		
29	¿El proceso ha sido auditorado por entes fiscalizadores externos?	0	2	0	0	0	5%	
		0%	25%	0%	0%	0%		
		Inexistente	Incial	Inexistente	Inexistente	Inexistente		
30	Derivado de la auditorias externas ¿Se han implementado acciones de mejora o para corregir deficiencias detectadas?	0	4	0	0	4	45%	
		0%	100%	0%	25%	100%		
		Inexistente	Optimo	Inexistente	Inexistente	Optimo		
31	¿Se da seguimiento a las acciones implementadas para asegurarse que sean realizadas y lleven a cabo de forma oportuna?	0	4	0	0	4	45%	
		0%	100%	25%	0%	100%		
		Inexistente	Optimo	Inexistente	Inexistente	Optimo		
32	¿Ha participado en cursos de profesionalización en materia de control interno?	4	4	0	0	0	40%	
		100%	100%	0%	0%	0%		
		Optimo	Optimo	Inexistente	Inexistente	Inexistente		
Evaluación de norma de control por proceso		22%	72%	3%	6%	50%		
Evaluación de norma general por proceso		37%	63%	14%	21%	44%		36%


Alejandra Valerdi Carmona
Enlace del Sistema de Control Interno
Elaboró


Alejandro Pineda Anton
Coordinador de Control Interno
Revisó


José Edmundo Ramírez Martínez
Director General
Autorizó

8
4