



**INFORME DE RESULTADOS DE LA  
AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO  
NIVEL ESTRATEGICO, DIRECTIVO Y  
OPERATIVO**

**FACULTAD DE INGENIERÍA**

**Participantes: 18 Servidores Universitarios**

**Mexicali, BC  
febrero 2021**

**FACULTAD DE INGENIERIA MXLI**

**INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FACULTAD DE INGENIERIA MXLI se realizó el día 05 de Febrero de 2021 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 18 Servidor (es) Universitario (s) de los Niveles NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO, utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los servidores universitarios del (a) FACULTAD DE INGENIERIA MXLI (FAC. ING. MXLI) 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 (a) FACULTAD DE INGENIERIA MXLI (FAC. ING. MXLI), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Febrero 2021 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 (a) FAC. ING. MXLI 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.

Los comentarios y propuestas de mejora presentadas se realizaron en forma directa por los participantes del (a) FAC. ING. MXLI. Las calificaciones obtenidas, las propuestas de mejora y recomendaciones son importantes para actualizar y mejorar el diseño, la aplicación y el funcionamiento del control interno del (a) FAC. ING. MXLI, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

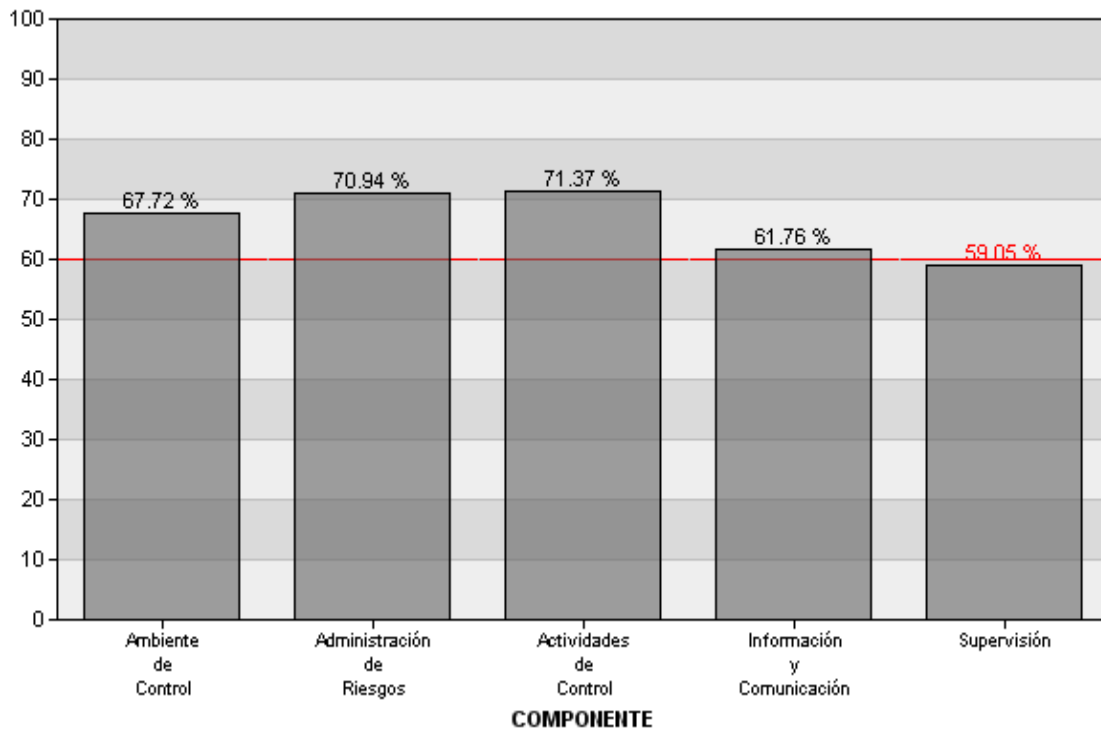
#### A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) FAC. ING. MXLI, corresponden a 18 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	67.72 %	Regular
Administración de Riesgos	70.94 %	Aceptable
Actividades de Control	71.37 %	Aceptable
Información y Comunicación	61.76 %	Regular
Supervisión	59.05 %	Deficiente
<b>TOTAL</b>	<b>66.17 %</b>	<b>Regular</b>



**Universidad Autónoma de Baja California**  
**PATRONATO UNIVERSITARIO**



La calificación global del (la) FACULTAD DE INGENIERIA MXLI (FAC. ING. MXLI) se valoró con 66.17 % calificado como "Regular", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Actividades de control (Más Alto) fue calificado como "Aceptable" y representa el 71.37% de la valoración. Por otro lado, el componente Supervisión (Más Bajo) fue calificado como "Deficiente" y representa el 59.05%. 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>67.72 %</b>	<b>Regular</b>
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	73.66 %	Aceptable



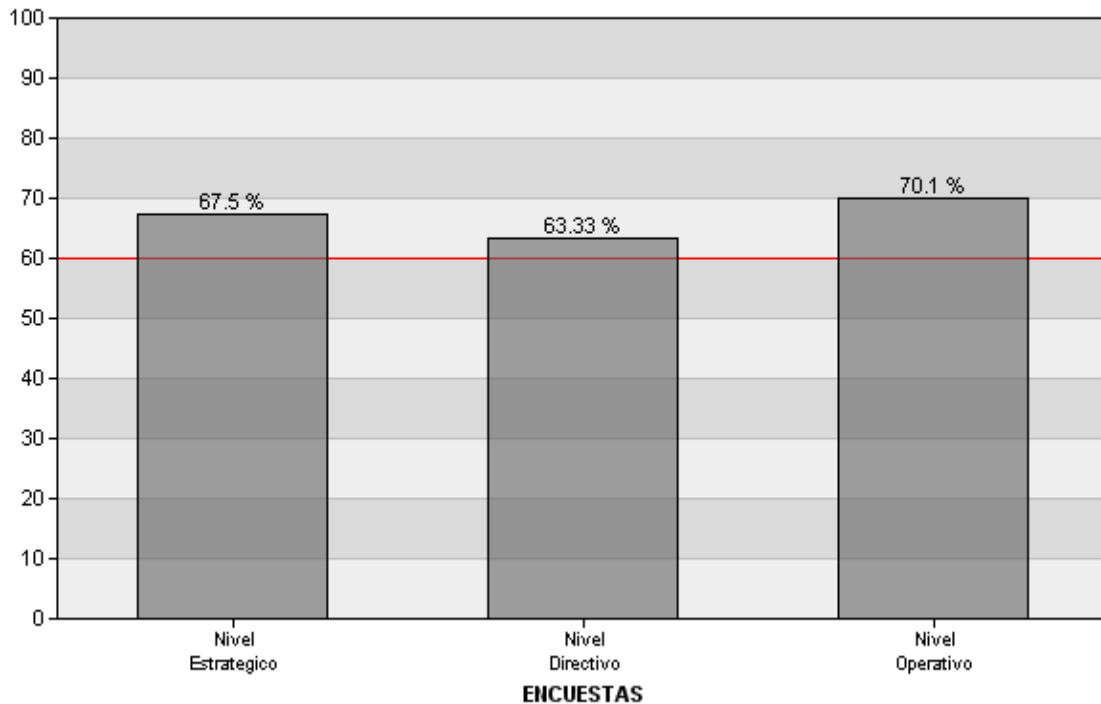
# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	74.29 %	Aceptable
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	75.45 %	Aceptable
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	70.0 %	Aceptable
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	45.22 %	Deficiente
<b>Administración de riesgos</b>	<b>70.94 %</b>	<b>Aceptable</b>
6 Definir objetivos	77.78 %	Aceptable
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	63.33 %	Regular
8 Considerar el riesgo de corrupción	69.3 %	Regular
9 Identificar, analizar y responder al cambio	73.33 %	Aceptable
<b>Actividades de control</b>	<b>71.37 %</b>	<b>Aceptable</b>
10 Diseñar actividades de control	66.12 %	Regular
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	69.85 %	Regular
12 Implementar actividades de control	78.13 %	Aceptable
<b>Información y comunicación</b>	<b>61.76 %</b>	<b>Regular</b>
13 Usar información de calidad	69.58 %	Regular
14 Comunicar internamente	73.21 %	Aceptable
15 Comunicar externamente	42.5 %	Deficiente
<b>Supervisión</b>	<b>59.05 %</b>	<b>Deficiente</b>
16 Realizar actividades de supervisión	65.38 %	Regular
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	52.73 %	Deficiente
<b>Total</b>	<b>66.17 %</b>	<b>Regular</b>



C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el "NIVEL OPERATIVO" con el 70.1%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL DIRECTIVO" con el 63.33%.

PROPUESTAS DE LOS PARTICIPANTES

- Implementar el programa de promoción de la integridad y prevención de la corrupción.
- Capacitar al personal mediante un curso de inducción principalmente para docentes de nuevo ingreso
- Difundir los Procedimientos entre los departamentos, que cada departamento publique los procedimientos y así sean únicos y las facultades los puedan diseccionar a un proceso único, de tal manera que no quede duda del proceso.
- Reforzar el procedimiento de selección, capacitación e incentivos al personal en el procedimiento del sistema de Gestión de Calidad
- Mejorar la distribución de cargas de trabajo, contratar más personal administrativo y de soporte
- Dar a conocer los perfiles de mando y realizar autoevaluaciones periódicas
- Actualizar los manuales de procedimientos

# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- Implementar un programa de identificación de riesgos.
- Implementar un buzón de quejas y sugerencias electrónicos
- Dar mayor difusión a los medios de comunicación para atender cualquier tipo de irregularidad
- Generar de forma institucional indicadores de evaluación de las actividades sustantivas del personal y enviarlas a las unidades académicas para su revisión y seguimiento
- Difundir el resultado de los indicadores de desempeño
- Generar procedimientos para identificar y reducir riesgos
- Capacitar al personal en que son factores de riesgo y automatizar los procesos.
- Actualizar el reglamento interno de la Facultad de Ingeniería
- Contar con un programa de capacitación disciplinaria que permita a los profesores tomar cursos especializados
- Sistematizar el control documental
- Realizar Informes periódicos de acciones para el cumplimiento de objetivos y objetivos alcanzados.
- Mejorar el proceso de compras y servicios, ya que no se notifica cuando la solicitud fue procesada/aceptada y en ocasiones es necesario volver a ingresar la solicitud.
- Implementar mejorar al sistema institucional de tutorías.
- Implementar aplicaciones informáticas para el control de evidencias y cálculo de ciertos indicadores
- Comunicar a las áreas docentes de los cambios que afectan a la Unidad Académica
- Definir un único canal de comunicación institucional.
- Mejorar las TICS en base a su unificación, por ejemplo reinscripciones y el sistema de tutorías se encuentran por separado. Existen muchos procesos que se realizan manualmente.

### COMENTARIOS DE LOS PARTICIPANTES

- No existe una línea para hacer denuncias
- Oportunidades de mejora , capacitaciones, incentivos y redistribución de carga académica, generarían un mejor ambiente y mayor compromiso
- Esperaría que se definan las funciones de una manera equilibrada. Que se mantenga una comunicación bilateral. Pues en lo que he visto en la apertura de esta nueva administración algunos de los miembros de la comunidad no participan como se debe.
- Falta de sistemas de información para facilitar el trabajo y control de las actividades
- Hace falta un programa de actualización de equipo a todos los niveles operativos
- La información disponible en ocasiones es desactualizada



# Universidad Autónoma de Baja California

## PATRONATO UNIVERSITARIO

### RECOMENDACIONES

#### Ambiente de Control

1. Actualizar los Manuales de Organización de manera que estén acordes a la Estructura Organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades del personal, reglamentos, y demás ordenamientos aplicables, así como, a los objetivos institucionales.
2. Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación del personal de las diversas áreas y con base a los resultados obtenidos establezcan un programa de calendarización para la impartición de cursos lo anterior con el objeto de mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento
3. Que la Alta Dirección demuestre la importancia de la integridad, los valores éticos y las normas de conducta, actitudes y comportamiento con lo cual se envía un mensaje claro sobre sus expectativas de conducta del personal, y se refuerza el control interno en todos los niveles de la Unidad Académica encaminado a promover el cumplimiento de objetivos, creando conciencia de la importancia de la colaboración de cada uno de ellos para el logro eficiente de los objetivos.

#### Matriz de Riesgos

4. Reforzar los mecanismos para identificar de manera oportuna los cambios significativos en las condiciones internas y externas: tales como modificaciones a los programas o actividades, el personal y la tecnología entre otros, a fin de estar en posibilidad de adecuar, con prontitud, los controles a las nuevas circunstancias
5. Considerar durante sus procedimientos de administración de riesgo, la existencia de incentivos, presiones o actitudes personales en determinadas áreas, que hagan probable la ocurrencia de actos de corrupción, fraude o desperdicio de recursos u otras irregularidades.

#### Control Interno

6. Evaluar las propuestas presentadas por los participantes y determinar los ajustes que se requieran
7. Capacitar al personal en temas necesarios para el desarrollo de funciones, así como en las expectativas de conducta esperadas.

#### Comunicación y supervisión

8. Continuar con los procesos de comunicación e información incorporando mecanismos en los que se difundan los objetivos de cada área y su nivel de cumplimiento en relación con lo esperado, así como otra información de interés; del mismo modo se sugiere reuniones periódicas entre el personal directivo y coordinaciones con sus equipos de trabajo, con el fin de retroalimentar y lograr una mayor interacción y coordinación de esfuerzos en el interior de la unidad académica.

#### Supervisión y Mejora Continua

9. Realizar autoevaluaciones al diseño y eficacia operativa del control interno como parte del curso normal de sus operaciones, mediante acciones de supervisión permanente, comparaciones, conciliaciones y otras acciones de vigilancia documentando los resultados e informando de ello a los responsables de su atención, según proceda para seguimiento a las medidas preventivas y correctivas que deban adoptarse.

