

Marzo 2024

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



**INFORME DE RESULTADOS DE LA
AUTOEVALUACIÓN DE CONTROL
INTERNO NIVEL ESTRATÉGICO,
DIRECTIVO Y OPERATIVO**

FACULTAD DE INGENIERÍA

**Participantes: 11 Servidores
Universitarios**

Mexicali, B.C.

FACULTAD DE INGENIERÍA CAMPUS MEXICALI

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM) se realizó el día 22 de marzo de 2024 a través del Sistema Universitario de Evaluación del Control Interno (SUECI), con la participación de 11 Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo, utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno para la Administración Pública Estatal (MEMICI-APE) y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los servidores universitarios de la Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM) hizo posible 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 Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 1ro de enero al 31 de marzo de 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 Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM) se ejecutó mediante medios electrónicos 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 de la Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM). 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 de la Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM), dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

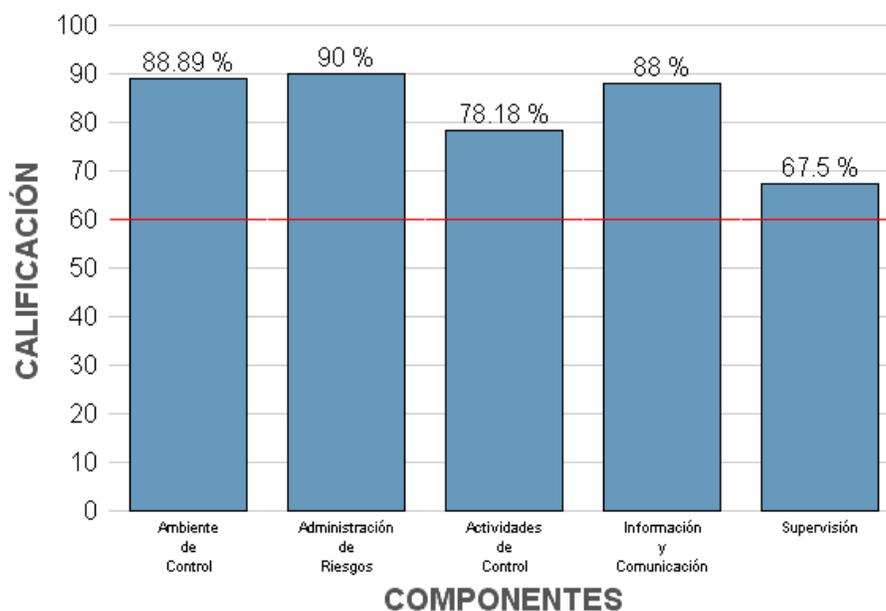
A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a la Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM). Corresponden a 11 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.



Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	88.89 %	Muy buena
Administración de Riesgos	90.00 %	Excelente
Actividades de Control	78.18 %	Aceptable
Información y Comunicación	88.00 %	Muy buena
Supervisión	67.50 %	Regular
TOTAL	82.51 %	Muy buena



La calificación global de la Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM), se valoró con 82.51% calificado como "Muy buena", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

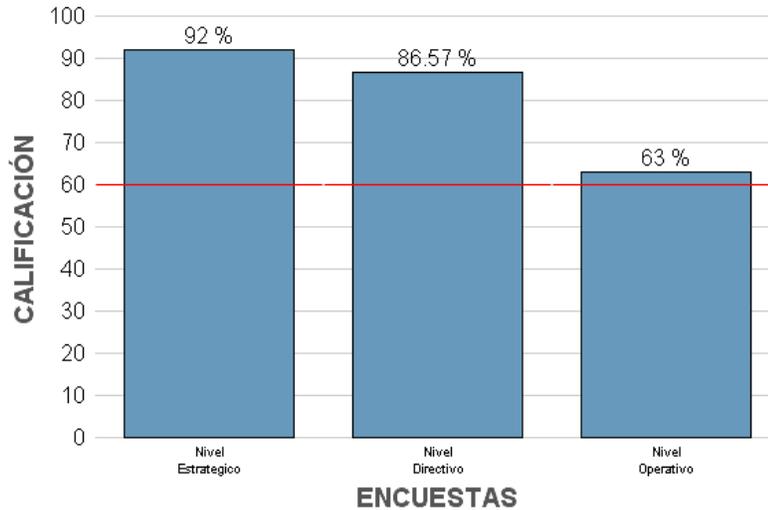
El componente que obtuvo la mayor valoración fue *Administración de Riesgos*, calificado como "Excelente" con un 90.00%. Los componentes *Ambiente de Control*, *Actividades de Control* e *Información y Comunicación* obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 85.02%. El resultado más bajo correspondió al componente *Supervisión*, con un 67.50% de la valoración. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL INTERNO

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	88.89 %	Muy buena
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	90.00 %	Excelente
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	100 %	Excelente
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	90.00 %	Excelente
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	85.00 %	Muy buena
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	80.00 %	Muy buena
Administración de Riesgos	90.00 %	Excelente
6. Definir objetivos	95.00 %	Excelente
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	85.00 %	Muy buena
8. Considerar el riesgo de corrupción	90.00 %	Excelente
9. Identificar, analizar y responder al cambio	90.00 %	Excelente
Actividades de Control	78.18 %	Aceptable
10. Diseñar actividades de control	85.00 %	Muy buena
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	75.00 %	Aceptable
12. Implementar actividades de control	73.33 %	Aceptable
Información y Comunicación	88.00 %	Muy buena
13. Usar información de calidad	80.00 %	Muy buena
14. Comunicar internamente	90.00 %	Excelente
15. Comunicar externamente	93.33 %	Excelente
Supervisión	67.50 %	Regular
16. Realizar actividades de supervisión	70.00 %	Aceptable
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	65.00 %	Regular
TOTAL	82.51 %	Muy buena



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 92.00%, siguiéndole el “Nivel Directivo” con el 86.57%, mientras que la calificación menor correspondió al “Nivel Operativo” con 63.00%.

Resultados de la Evaluación del Control Interno en años anteriores de la Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM):

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2022	69.18%	“Regular”
2023	83.13%	“Muy bueno”

Propuestas realizadas por los participantes:

- Continuar con la realización de auditorías periódicas para asegurar el cumplimiento normativo.
- Mejorar los incentivos al personal para fomentar el cumplimiento de sus responsabilidades.
- Realizar una evaluación de las cargas de trabajo por áreas y considerar la creación de nuevas plazas de personal para equilibrar dichas cargas y garantizar el funcionamiento operativo de la facultad.
- Aumentar la difusión sobre las acciones de mejora en el ambiente de control.
- Mejorar la actualización oportuna de los organigramas en carteles y sitios web.
- Aumentar el personal administrativo y de servicios en áreas que carecen de recursos humanos suficientes.
- Asignar personal dedicado al seguimiento y evaluación de riesgos para asegurar la eficacia de las medidas implementadas.
- Publicar los informes de avance en formato PDF para facilitar su consulta y análisis.
- Ampliar los canales de comunicación para recopilar riesgos emergentes identificados por el personal.
- Mejorar la comunicación institucional, especialmente en lo que respecta a los cambios que se informan con poca anticipación o que no se comunican hasta que se consulta al área correspondiente.
- Presentar los informes de resultados de los Programas Educativos (PE) y asignar personal

especializado en el análisis y seguimiento de riesgos.

- Asignar personal adicional para asegurar que todas las actividades se realicen de manera adecuada, utilizando tecnologías de la información y comunicación (TIC).
- Incrementar la oferta de cursos de capacitación en el uso de nuevas tecnologías de la información y comunicación (TIC).
- Actualizar y mejorar las herramientas digitales para brindar un mejor servicio.
- Contar con un sistema integral y funcional de indicadores para la universidad y la facultad.
- Mejorar la calidad de los documentos compartidos, asegurando que estén en formato digital y accesibles para todos los involucrados.
- Aumentar el personal encargado de desarrollar sistemas de información que faciliten el acceso a la información.
- Asegurar la calidad de los documentos; algunos se encuentran como imágenes escaneadas en lugar de documentos de texto digitalizados y compartidos en formato PDF.
- Ampliar la difusión de las actividades y logros alcanzados en la unidad académica, asegurando que la información sea accesible y clara para todos los miembros de la comunidad.
- Ampliar la campaña de comunicación para la recolección de quejas, sugerencias y felicitaciones.
- Capacitar al personal y contar con recursos humanos dedicados al seguimiento de los análisis de riesgos y la implementación de las estrategias necesarias.
- Asegurar el seguimiento y la actualización constante de las actividades de supervisión para garantizar el cumplimiento de los objetivos institucionales.
- Incrementar la cantidad de cursos de capacitación para mejorar el desempeño del personal.
- Incluir en los informes el número de quejas, sugerencias y felicitaciones acumuladas.
- Asegurar el seguimiento y la supervisión continua del programa de control interno, asignando personal capacitado para estas actividades.
- Aumentar la campaña de comunicación para la recolección de quejas, sugerencias y felicitaciones.
- Reportar en los informes el número de quejas, sugerencias y felicitaciones acumuladas.
- Más personal administrativo y de servicios, existen áreas que no cuentan con personal para estas actividades.

Comentario de los participantes:

- Sin comentarios de los participantes.

Recomendaciones:

Actividades de control:

1. Establecer procesos para evaluar y concientizar a los servidores universitarios respecto a las actividades que realizan de control interno, en base a la normatividad aplicable, buscando áreas de oportunidad y mejora continua.

Información y Comunicación:

2. Continuar promoviendo de manera permanente la realización de reuniones y otras acciones tendientes a la difusión a todo el personal del cumplimiento de los objetivos, de los manuales y demás normatividad interna de la unidad académica, además, comunicar las expectativas en materia de integridad, valores éticos y normas de conducta a fin de fomentar el sentido de pertenencia del empleado concientizarlo de hacia donde están encaminados sus esfuerzos.



Recomendaciones:

Supervisión:

1. Continuar llevando a cabo supervisiones continuas o sobre la marcha como parte del curso normal de las operaciones, así como evaluaciones periódicas apropiadas para determinar el adecuado funcionamiento de su control interno en aspectos como: avances en logro de objetivos en relación a lo planeado, cumplimiento normativo, salvaguarda de activos, obligaciones de transparencia, armonización contable y disciplina financiera, entre otros, informando de sus resultados a las áreas responsables de su atención, al Titular, según proceda, para que se adopten las medidas necesarias.

