

Abril 2025

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



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

FACULTAD DE INGENIERÍA

**Participantes: 13 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 30 de abril de 2025 a través del Sistema Universitario de Evaluación del Control Interno (SUECI), con la participación de 13 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 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 30 de abril de 2025 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 reunión virtual 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.

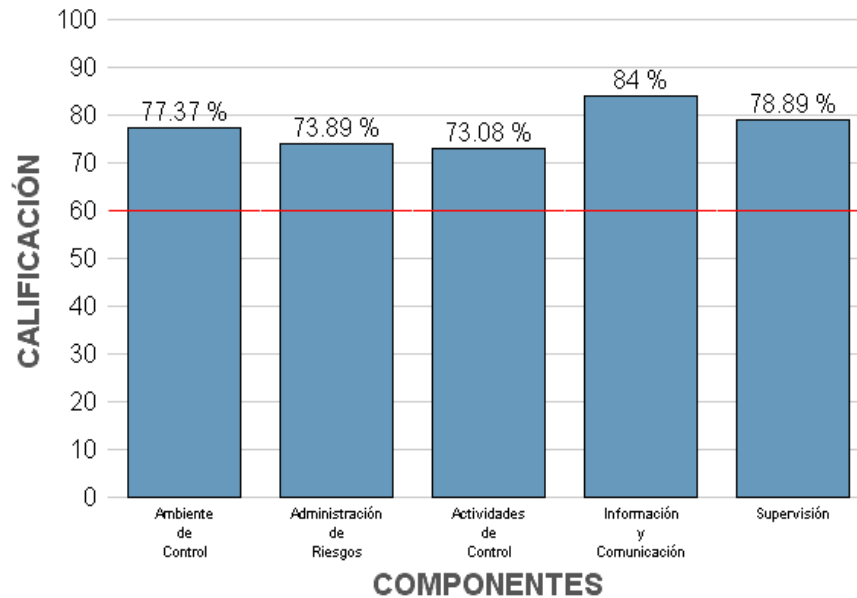
II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

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 13 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.

Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	77.37 %	Aceptable
Administración de Riesgos	73.89 %	Aceptable
Actividades de Control	73.08 %	Aceptable
Información y Comunicación	84.00 %	Muy buena
Supervisión	78.89 %	Aceptable
TOTAL	77.45 %	Aceptable



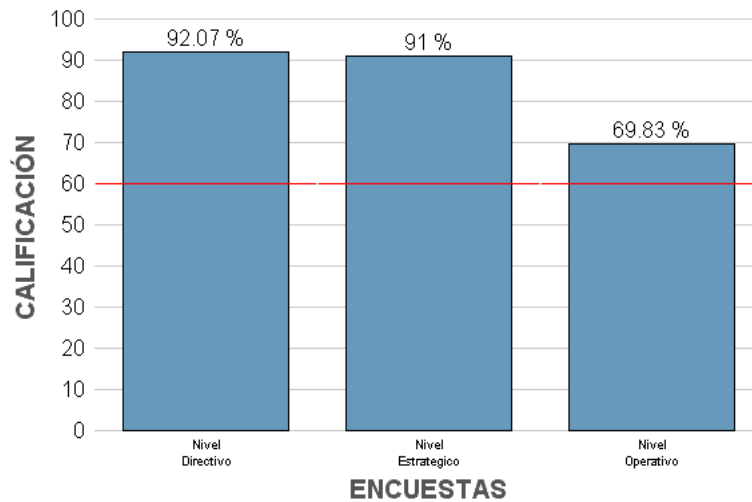
La calificación global de la Facultad de Ingeniería Campus Mexicali (FIM), se valoró con 77.45% calificado como “Aceptable”, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente que obtuvo la mayor valoración fue *Información y Comunicación*, calificado como “Muy buena” con un 84%. Los componentes *Ambiente de Control*, *Administración de Riesgos* y *Supervisión* obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 76.71%. El resultado más bajo correspondió al componente *Actividades de Control*, con un 73.08% 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	77.37 %	Aceptable
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	84.44 %	Muy buena
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	73.33 %	Aceptable
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	82.22 %	Muy buena
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	75.56 %	Aceptable
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	67.50 %	Regular
Administración de Riesgos	73.89 %	Aceptable
6. Definir objetivos	82.22 %	Muy buena
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	77.78 %	Aceptable
8. Considerar el riesgo de corrupción	55.56 %	Deficiente
9. Identificar, analizar y responder al cambio	80.00 %	Muy buena
Actividades de Control	73.08 %	Aceptable
10. Diseñar actividades de control	73.33 %	Aceptable
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	77.78 %	Aceptable
12. Implementar actividades de control	67.50%	Regular
Información y Comunicación	84.00 %	Muy buena
13. Usar información de calidad	80.00 %	Muy buena
14. Comunicar internamente	82.22 %	Muy buena
15. Comunicar externamente	100 %	Excelente
Supervisión	78.89 %	Aceptable
16. Realizar actividades de supervisión	77.78 %	Aceptable
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	80.00 %	Muy buena
TOTAL	77.45 %	Aceptable

C. RESULTADOS DEL CONTROL INTERNO POR NIVEL DE RESPONSABILIDAD



El nivel de responsabilidad valorado con mayor grado de cumplimiento fue el “Nivel Directivo” con el 92.07%, siguiéndole el “Nivel Estratégico” con el 91%, mientras que la calificación menor correspondió al “Nivel Operativo” con 69.83%.

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

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2023	83.13%	“Muy buena”
2024	82.51%	“Muy buena”

Propuestas realizadas por los participantes:

Ambiente de Control:

- Mayor difusión y fácil acceso en el portal, además de utilizar los múltiples medios de comunicación dentro de la FIM.
- Contar con programas y/o capacitaciones para personal docente, administrativo y de servicios, dando a conocer las políticas y lineamientos de forma correcta y eficaz.
- Utilizar un instrumento con información resumida y que sea fácil de interpretar en temas de corrupción, valores éticos entre otros.
- Proporcionar de manera clara y efectiva las actividades de cada trabajador.
- Crear campañas informativas con mayor alcance dentro de la FIM.
- Realizar diagnóstico sobre las necesidades de cursos de habilidades, conocimientos con seguimiento de la Coordinación General de Recursos Humanos y la Facultad de Ingeniería.

Administración de Riesgos:

- Difundir estos objetivos y metas con más frecuencia.
- Realizar reuniones con el personal para definir como identificar riesgos y así mejorar en ese punto.
- Difundir los mecanismos de acción en caso de riesgos en el cumplimiento de los objetivos.

Actividades de Control:

- Tener bien definidas las actividades de cada individuo y si se necesita apoyar en otras actividades, hacer participe a todo el personal administrativo para que no se concentre en una sola persona.
- Difundir con el personal las responsabilidades del personal al realizar algún cambio en el mismo.

Información y Comunicación:

- Utilizar las herramientas de comunicación con mayor frecuencia y eficiencia.
- Mejorar la comunicación entre personal directivo y operativo para un mejor manejo de la información.

Supervisión:

- Mayor comunicación para entender y así tener un mejor manejo de actividades.
- Mayor difusión de esos reportes en la comunidad de la FIM.

Comentario de los participantes:

- Los buzones de sugerencias, quejas y felicitaciones se pueden usar para comunicar acciones o actividades que provoquen riesgo institucional.
- Para mejorar estos procesos debería haber reuniones con el personal para definir como identificar riesgos y así mejorar en ese punto.
- Una mejora sería una línea de reporte o un medio para informar tanto a personal administrativo y de servicios como a docentes, para que todos estén enterados de los cambios que se realizan dentro de la Facultad.
- Falta mayor difusión de esas actualizaciones y acciones.
- Comunicación entre jefes y trabajadores para un mejor manejo de la información.
- Compartir la documentación institucional formalizada.
- No hay un comité, es una persona la encargada, que apoya a la administradora.
- Se requieren plazas administrativas y de servicios para el cumplimiento eficiente y eficaz de las funciones de la unidad académica.
- En este tipo de acciones (administración de riesgos) siempre hay un punto de mejora. De igual manera creo que las capacitaciones y platicas son de ayuda.

Recomendaciones:

Ambiente de Control:

1. Diseñar e impartir un curso dirigido al personal de la unidad académica sobre temas de control interno, enfocado en los sistemas y herramientas utilizadas para el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales, así como procesos administrativos y sustantivos de la Facultad. Esta capacitación deberá formar parte de un proceso continuo de fortalecimiento de capacidades, promoviendo el conocimiento, la apropiación y la aplicación efectiva del control interno en las actividades diarias.

Administración del Riesgos:

2. Difundir al personal la MARI 2025 con las observaciones y estrategias recibidas, así mismo asegurar el entendimiento de la información difundida, se recomienda la creación de un espacio digital en la página de la unidad académica que muestre los resultados, las observaciones y actividades que mejoren el control interno y la identificación de los riesgos que afectan el logro de objetivos de manera institucional.

Actividades de Control:

3. Difundir entre el personal los controles específicos aplicables a cada área de la unidad académica, con el fin de fortalecer la cultura de rendición de cuentas. Asimismo, socializar de manera oportuna las observaciones recurrentes derivadas de auditorías, junto con las acciones correctivas correspondientes y promover la mejora continua