

Abril 2025

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



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

**FACULTAD DE CIENCIAS DE
LA INGENIERÍA,
ADMINISTRATIVAS Y
SOCIALES.**

**Participantes: 15
Servidores Universitarios**

Tecate, B.C.

PATRONATO UNIVERSITARIO

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Facultad de Ciencias de la Ingeniería, Administrativas y Sociales (FCIAyS) se realizó el día 08 de abril de 2025 a través del Sistema Universitario de Evaluación del Control Interno (SUECI), con la participación de 15 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 Ciencias de la Ingeniería, Administrativas y Sociales (FCIAyS) 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 Ciencias de la Ingeniería, Administrativas y Sociales (FCIAyS), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 1ro de abril 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 Ciencias de la ingeniería, Administrativas y Sociales (FCIAyS) 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 Ciencias de la Ingeniería, Administrativas y Sociales (FCIAyS). 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 Ciencias de la Ingeniería, Administrativas y Sociales (FCIAyS), dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

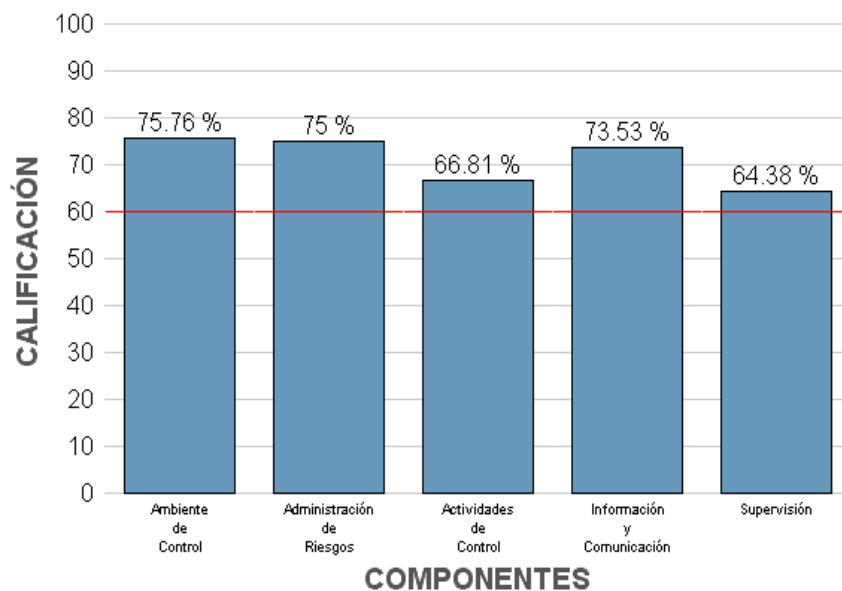
A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a la Facultad de Ciencias de la Ingeniería, Administrativas y Sociales (FCIAyS). Corresponden a 15 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.



Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	75.76 %	Aceptable
Administración de Riesgos	75.00 %	Aceptable
Actividades de Control	66.81 %	Regular
Información y Comunicación	73.53 %	Aceptable
Supervisión	64.38 %	Regular
TOTAL	71.10 %	Aceptable



La calificación global de la Facultad de Ciencias de la Ingeniería, Administrativas y Sociales (FCIAYS), se valoró con 71.10% 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 *Ambiente de Control*, calificado como “Aceptable” con un 75.76%. Los componentes *Administración de Riesgos*, *Actividades de Control* e *Información y Comunicación* obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 71.78%. El resultado más bajo correspondió al componente *Supervisión*, con un 64.38% de la valoración. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

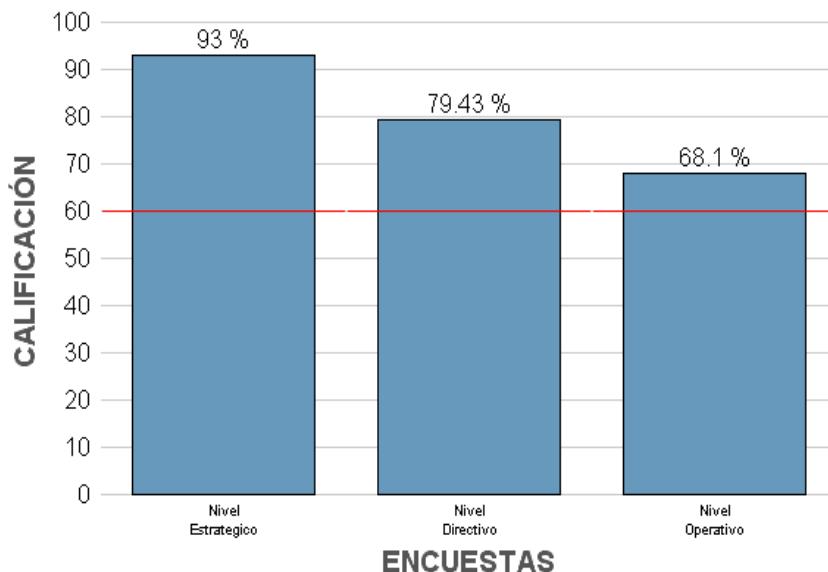


B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL INTERNO

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	75.76 %	Aceptable
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	76.25 %	Aceptable
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	86.67 %	Muy buena
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	78.75 %	Aceptable
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	76.25 %	Aceptable
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	69.33 %	Regular
Administración de Riesgos	75.00 %	Aceptable
6. Definir objetivos	83.75 %	Muy buena
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	80.00 %	Muy buena
8. Considerar el riesgo de corrupción	63.75%	Regular
9. Identificar, analizar y responder al cambio	72.50%	Aceptable
Actividades de Control	66.81 %	Regular
10. Diseñar actividades de control	68.75 %	Regular
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	68.75 %	Regular
12. Implementar actividades de control	62.67 %	Regular
Información y Comunicación	73.53 %	Aceptable
13. Usar información de calidad	70.67 %	Aceptable
14. Comunicar internamente	75.00 %	Aceptable
15. Comunicar externamente	80.00 %	Muy buena
Supervisión	64.38 %	Regular
16. Realizar actividades de supervisión	67.50 %	Regular
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	61.25 %	Regular
TOTAL	71.10 %	Aceptable



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 93%, siguiéndole el “Nivel Directivo” con el 79.43%, mientras que la calificación menor correspondió al “Nivel Operativo” con 68.10%.

Resultados de la Evaluación del Control Interno en años anteriores de la Facultad de Ciencias de la Ingeniería, Administrativas y Sociales (FCIAyS):

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2023	85.28 %	“Muy buena”
2024	59.38 %	“Deficiente”

Propuestas realizadas por los participantes:

Ambiente de Control:

- Tener mayor comunicación Recursos Humanos con el personal para temas de nómina.
- Dar a conocer al personal las políticas y lineamientos por lo menos una vez al año mediante capacitaciones.
- Mejorar las acciones de divulgación para comunicar al personal objetivos, planes, proyectos etc.
- Utilizar la página de la unidad académica para hacer mayor difusión y tener fácil acceso.
- Contratación de personal necesario para mejorar las cargas laborales.
- Difundir los cambios organizacionales.
- Fomentar la formación continua en gestión institucional para el personal docente y administrativo, a fin de fortalecer las capacidades de liderazgo, planeación estratégica y evaluación de resultados.
- Creación y equipos de trabajo con seguimiento al plan institucional y de la unidad académica.
- Revisión de los manuales de puesto y actualización.
- Actualizar y sistematizar los expedientes del personal.
- Realizar capacitaciones dinámicas que contribuyan a la motivación en el trabajo, así como disciplinarias y pedagógicas.



- Integrar evaluación de coordinaciones y administración.
- implementación de estrategias de redistribución y rotación de tareas, así como el fortalecimiento de procesos de planeación interna, puede contribuir a un reparto más equitativo y sostenible del trabajo.
- Revisar los manuales, se enlisten y clasifiquen las actividades, funciones y responsabilidades para evitar la duplicidad de mando o de funciones.
- Realizar reuniones periódicas para valorar el desempeño, acciones de todos y cada uno de los integrantes de la comunidad.

Administración de Riesgos:

- Para fortalecer la apropiación y difusión de los objetivos institucionales en coherencia con la misión, visión y plan de desarrollo, se propone colocar versiones resumidas y visualmente atractivas de estos elementos en todas las aulas, oficinas académicas y espacios comunes de la Facultad.
- Documentar acciones del Plan de Desarrollo de la FCIAS por periodo.
- Enviar correos masivos para difundir la información, enlaces o documentos para la identificación de riesgos.
- Dar a conocer la guía de análisis para identificación de riesgos.
- Realizar una evaluación detallada de los riesgos y trabajar en ellos a corto plazo.
- Mayor énfasis en el uso de habilidades blandas para una buena comunicación y trabajo colaborativo y equitativo.
- Diseñar e implementar de un Protocolo de Prevención y Atención de Riesgos Éticos e Institucionales, que permita identificar, canalizar y dar seguimiento a situaciones como conflictos de interés, presión laboral indebida, que afecten la transparencia y el ambiente laboral.
- Continuar difundiendo vía correo electrónico y grupos de mensajería digital con profesorado y alumnado de la comunidad, así como por medio de redes sociales y nuestra página oficial.

Actividades de control:

- Capacitar al personal para que se comprenda y/o aprendan sobre la importancia del control interno. También dar seguimiento a lo que cada uno debe hacer y/o entregar.
- Implementar o dar a conocer mecanismos o herramientas de operación automatizadas que apoyen el control interno dentro de la Facultad como la sistematización de procesos.
- Se recomienda trabajar en la implementación de sistemas más integrados para mejorar la eficiencia.", "Más personal", "Mayor control en los procesos internos.
- Generar un control para la emisión de oficios con el fin de dar formalidad a las instrucciones, pero también de formalizar la implementación del sistema o mecanismo en cuestión, así como los cambios.

Información y Comunicación:

- Apostarle cada vez más a la Integración de tecnológica: Aprovechar tecnologías actuales como inteligencia artificial y automatización para optimizar procesos y reducir errores manuales.
- En algunos casos, la infraestructura para la utilización de Tecnologías de Información y la Comunicación es insuficiente o necesita modernización. Los centros de cómputo y las redes de comunicación son adecuados en general, pero algunos equipos y sistemas operativos son más antiguos de lo ideal.
- Existen algunas plataformas a los cuales se requiere acceso, pero a veces la respuesta es que no se sabe quién lo opera o solo se puede designar al director o subdirector, pero por lo regular ellos no tienen tiempo, lo que burocratiza la emisión de información que puede ser útil.
- Mejorar la infraestructura para el uso apropiado de las Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC's), así como la capacitación para el uso de estas.
- Proporciona formación regular al personal sobre mejores prácticas, normativas aplicables y métodos para prevenir errores.
- Proporciona formación regular al personal sobre mejores prácticas, normativas aplicables y métodos para prevenir errores.



Supervisión:

- Automatizar la base de referencia y mejorar la comunicación.
- Disponer de una base de referencia que permite comparar el estado que guarda el sistema de control interno ya que se desconoce si existe y/o quien lo proporciona.
- Implementar programas de capacitación continua para todo el personal relacionado con la gestión del control interno, asegurando que estén actualizados sobre las mejores prácticas y procedimientos de control.
- Que se envíen los resultados de la evaluación por unidad académica para conocer las áreas de oportunidad y hacer lo que está en cada uno de nosotros para mejorar.
- Implementar un sistema digital centralizado para la documentación y el seguimiento de los resultados de las evaluaciones del control interno, ya que, aunque sí se realiza la identificación de problemas y se aplican mejoras, se necesita de una base de datos sistematizado para observar el seguimiento de los problemas identificados y las acciones propuestas y/o aplicadas.
- Llevar a cabo reuniones para comunicar los resultados, hacer comparativos y evaluar los resultados de manera sistemática.
- Reunión para dar a conocer MARI y PTAR.
- Comunicar al personal mediante correos las acciones correctivas del control interno mediante mecanismos oficiales

Comentario de los participantes:

- Las políticas y procedimientos internos están bien establecidos y son conocidos por todos los responsables.
- Seguimiento al plan institucional.
- Transparentar las acciones.
- Evaluación sistemática y periódica de los objetivos.
- Que al inicio de la gestión sea presentado a todo el personal, de forma abreviada o reducida pero que todos tengamos conocimientos de los objetivos a alcanzar.

Recomendaciones:

Ambiente de Control:

1. Difundir a todo el personal de la unidad académica el proceso de Control Interno institucional, así como los resultados obtenidos y las acciones implementadas en el Programa de Trabajo de Control Interno, con el propósito de fortalecer la transparencia, la corresponsabilidad y el compromiso con la mejora continua.

Administración de Riesgos:

2. Difundir al personal la MARI 2025 con las observaciones y las actividades a realizar utilizando medios institucionales, de manera que el personal identifique los riesgos que impactan las metas institucionales, así mismo incluir el PDI de manera informativa y como recordatorio de la importancia de cada una de las actividades que se desempeñan a través de los diferentes puestos.



Actividades de control:

3. 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.

Supervisión:

4. Elaborar un programa de seguimiento a las actividades, proyectos y funciones del personal, contar con evidencia de los temas abordados, las acciones a implementar y los resultados al final de cada periodo (mensual, trimestral o semestral), con ello se brindará apoyo y retroalimentación en tiempo para el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales que se plasman al inicio de cada periodo con el personal responsable.

