

Febrero 2024

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



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

**FACULTAD DE INGENIERÍA,
ARQUITECTURA Y DISEÑO**

**Participantes: 13 Servidores
Universitarios**

Ensenada, B.C.

FACULTAD DE INGENIERÍA, ARQUITECTURA Y DISEÑO

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Facultad de Ingeniería, Arquitectura y Diseño (FIAD) realizó el día 27 de febrero de 2024 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, Arquitectura y Diseño (FIAD) 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, Arquitectura y Diseño (FIAD), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 1ro de enero al 29 de febrero 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, Arquitectura y Diseño (FIAD) 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, Arquitectura y Diseño (FIAD). 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, Arquitectura y Diseño (FIAD), dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

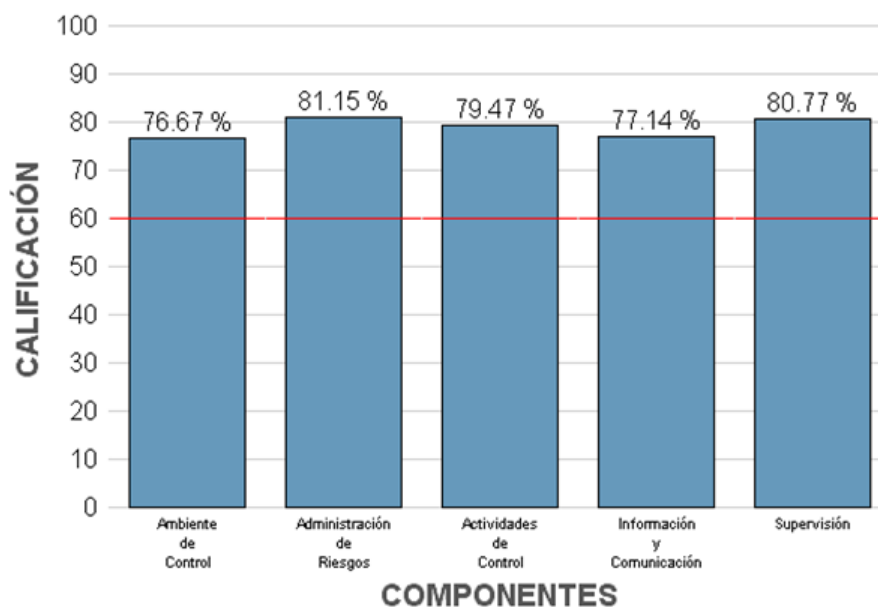
A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a la Facultad de Ingeniería, Arquitectura y Diseño (FIAD). Corresponden a 13 evaluaciones realizadas por Servidores Universitarios de los Niveles Estratégico, Directivo y Operativo.



Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	76.67 %	Aceptable
Administración de Riesgos	81.15 %	Muy buena
Actividades de Control	79.47 %	Aceptable
Información y Comunicación	77.14 %	Aceptable
Supervisión	80.77 %	Muy buena
TOTAL	79.04 %	Aceptable



La calificación global de la Facultad de Ingeniería, Arquitectura y Diseño (FIAD) se valoró con 79.04% calificado como “Aceptable”, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

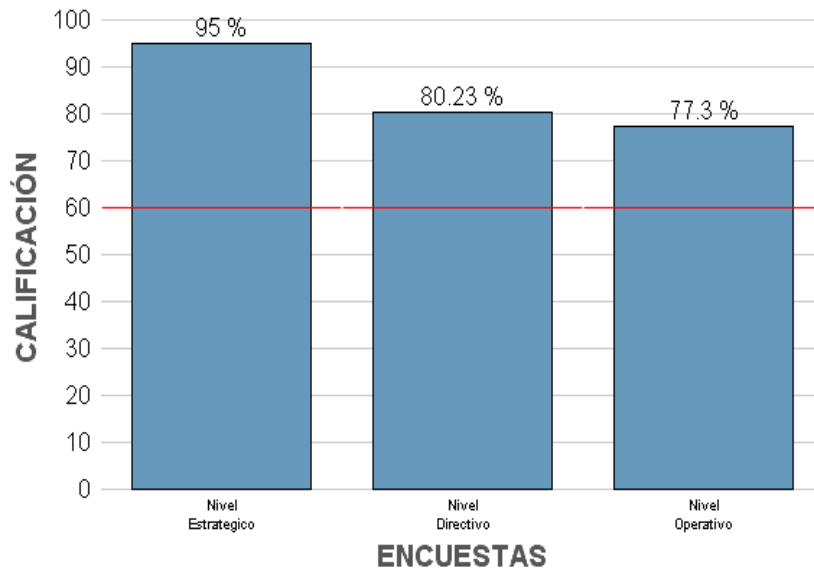
El componente que obtuvo la mayor valoración fue “*Administración de Riesgos*” calificado como “Muy buena” con un 81.15%. Los componentes “*Actividades de Control, Información y Comunicación y Supervisión*” obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 79.12%. El resultado más bajo correspondió al componente “*Ambiente de Control*” calificado como “Aceptable” con un 76.67% 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	76.67 %	Aceptable
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	75.38 %	Aceptable
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	80.00 %	Muy buena
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	84.62 %	Muy buena
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	78.46 %	Aceptable
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	66.67 %	Regular
Administración de Riesgos	81.15 %	Muy buena
6. Definir objetivos	87.69 %	Muy buena
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	83.08 %	Muy buena
8. Considerar el riesgo de corrupción	76.92 %	Aceptable
9. Identificar, analizar y responder al cambio	76.92 %	Aceptable
Actividades de Control	79.47 %	Aceptable
10. Diseñar actividades de control	76.92 %	Aceptable
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	76.92 %	Aceptable
12. Implementar actividades de control	85.00 %	Muy buena
Información y Comunicación	77.14 %	Aceptable
13. Usar información de calidad	80.00 %	Muy buena
14. Comunicar internamente	73.85 %	Aceptable
15. Comunicar externamente	80.00 %	Muy buena
Supervisión	80.77 %	Muy buena
16. Realizar actividades de supervisión	81.54 %	Muy buena
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	80.00 %	Muy buena
TOTAL	79.04 %	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 un 95%, siguiendo el Nivel Directivo con el 80.23%, mientras que la calificación menor correspondió al Nivel Operativo con 77.30%.

Resultados de la Evaluación del Control Interno en años anteriores de la Facultad de Ingeniería, Arquitectura y Diseño (FIAD):

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2022	88.40 %	“Muy buena”
2023	93.36 %	“Excelente”

Propuestas realizadas por los participantes:

- Difundir de manera física y virtual la información, resultados, y acciones para la identificación de los riesgos.
- Difundir el manual de funciones a todo el personal de la unidad académica.
- Supervisar de manera constante las tareas y funciones del personal para identificar las necesidades de mejora o aplicación de correcciones.
- Revisar las descripciones de puesto para definir la carga laboral del personal de la unidad académica.
- Mejorar las líneas de comunicación con reuniones involucrando a todo el personal de manera periódica.
- Generar un instrumento para evaluar la carga de trabajo del personal.
- Publicar y difundir a todo el personal las normas existentes.
- Mejorar la comunicación o interacción con los directivos.

- Es necesario difundir todo lo relacionado con factores de riesgo porque considero que la mayoría no lo conoce estos documentos.
- Sistematizar los procesos de comunicación hacia abajo y lateralmente, estableciendo los mecanismos oficiales.

Comentarios de participantes:

- Socialización de la información de control interno viable.
- Supervisión de las funciones a realizar para determinar el efectivo desarrollo de funciones.
- Es necesario dar seguimiento al equilibrio de las actividades de todo el personal administrativo y docente.
- Tal vez hacer más difusión a la comunidad general de las acciones a tomar.
- Es necesario mejorar la comunicación con la comunidad de la FIAD ante los cambios de manera más pronta, es necesario aclarar que a partir de este 2024 la comunicación a mejorado mucho.
- El sistema de inventarios debería mejorar ya que a veces das de baja equipo y luego vuelve a aparecer.

Recomendaciones:

Ambiente de Control:

1. Evaluar continuamente las necesidades de capacitación del personal de las diversas áreas y, con base a los resultados obtenidos en cada ocasión, programar la impartición de cursos y/o talleres necesarios para el desarrollo de funciones, en los que además se incluyan temas referentes a principios éticos, integridad y normas de conducta.

Administración de Riesgos:

2. Asegurar que existan en la unidad académica actividades de control apropiadas, tales como revisiones por la administración al desempeño, a las funciones o actividades; controles sobre procesamiento de la información; controles físicos sobre activos vulnerables, etc.; y hacer del conocimiento del personal dichas actividades.

Actividades de Control:

3. Continuar el diseño de las actividades de control sobre la infraestructura de las TIC's, tales como respaldos y procedimientos de recuperación de la información, para garantizar la integridad, exactitud y validez del procesamiento de la información.

Información y Comunicación:

4. Fortalecer sus procesos de comunicación e información, difundiendo los objetivos de cada área y su nivel de cumplimiento, normas y políticas aplicables a su operación, planes a corto plazo, así como otra información de interés de la unidad académica del mismo modo se sugiere realizar reuniones periódicas entre el personal directivo y/o jefaturas con sus equipos de trabajo, u otros mecanismos que consideren necesarios, con el fin de retroalimentar y lograr una mayor integración y coordinación de esfuerzos al interior de la Facultad.

