

Mayo 2025

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



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

**FACULTAD DE INGENIERÍA,
ARQUITECTURA Y DISEÑO**

**Participantes: 15 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) se realizó el día 15 de mayo 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 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 31 de mayo 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 Arquitectura y Diseño (FIAD) 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 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.

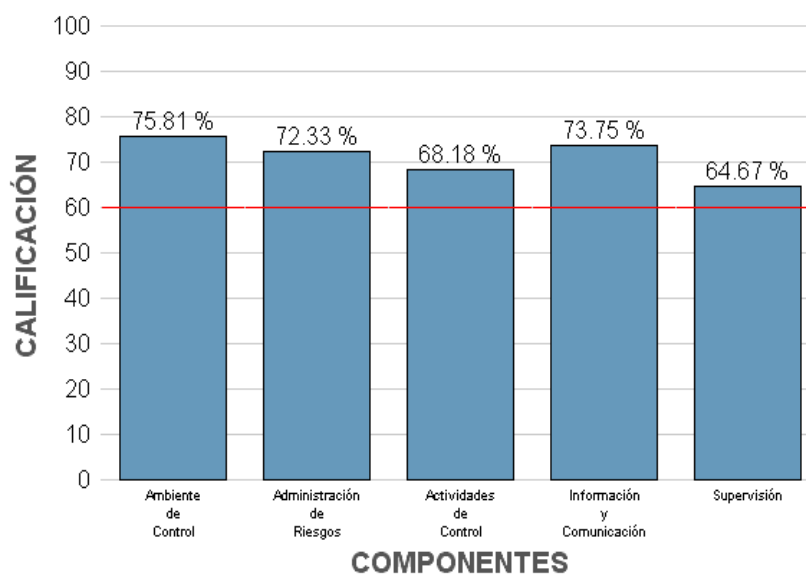
II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

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

Calificación por Componente:

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	75.81 %	Aceptable
Administración de Riesgos	72.33 %	Aceptable
Actividades de Control	68.18 %	Regular
Información y Comunicación	73.75 %	Aceptable
Supervisión	64.67 %	Regular
TOTAL	70.95 %	Aceptable



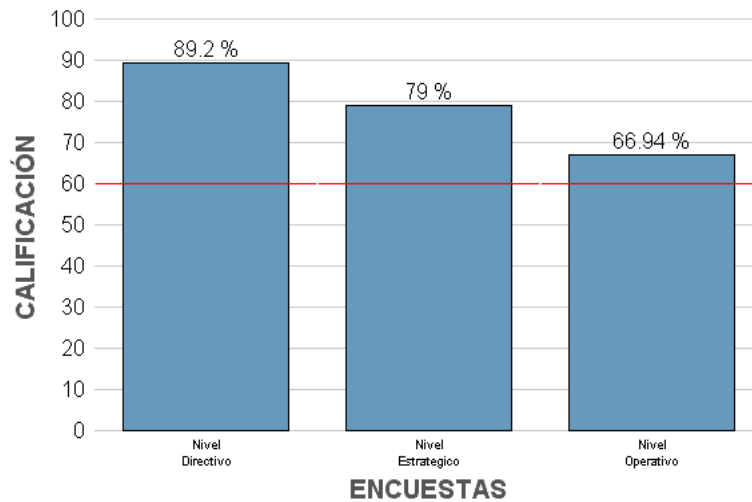
La calificación global de la Facultad de Ingeniería Arquitectura y Diseño (FIAD), se valoró con 70.95% calificado como “Aceptable”, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente que obtuvo la mayor valoración fue *Ambiente de Control*, calificado como “Aceptable” con un 75.81%. Los componentes *Administración de Riesgos*, *Actividades de Control* e *Información y Comunicación* obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 71.42%. El resultado más bajo correspondió al componente *Supervisión* con un 64.67% 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	75.81 %	Aceptable
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	81.33 %	Muy buena
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	80.00 %	Muy buena
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	77.33 %	Aceptable
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	78.67 %	Aceptable
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	64.29 %	Regular
Administración de Riesgos	72.33 %	Aceptable
6. Definir objetivos	89.33 %	Muy buena
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	68.00 %	Regular
8. Considerar el riesgo de corrupción	61.33 %	Regular
9. Identificar, analizar y responder al cambio	70.67 %	Aceptable
Actividades de Control	68.18 %	Regular
10. Diseñar actividades de control	70.67 %	Aceptable
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	66.67 %	Regular
12. Implementar actividades de control	67.14 %	Regular
Información y Comunicación	73.75 %	Aceptable
13. Usar información de calidad	72.86 %	Aceptable
14. Comunicar internamente	73.33 %	Aceptable
15. Comunicar externamente	80.00 %	Muy buena
Supervisión	64.67 %	Regular
16. Realizar actividades de supervisión	62.67 %	Regular
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	66.67 %	Regular
TOTAL	70.95 %	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 89.20%, siguiéndole el “Nivel Estratégico” con el 79.00%, mientras que la calificación menor correspondió al “Nivel Operativo” con 66.94%.

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

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2023	93.36%	“Excelente”
2024	79.04%	“Aceptable”

Propuestas realizadas por los participantes:

Ambiente de Control:

- Actualizar y difundir el código de ética de manera accesible para todo el personal.
- Implementar talleres periódicos de capacitación en integridad y prevención de corrupción.
- Crear un comité de ética que dé seguimiento a los comportamientos no alineados a los valores institucionales.
- Establecer un canal de denuncia confidencial y seguro para el personal.
- Integración de las acciones de mejora en un ecosistema informático robusto que integre los instrumentos que conducen a los planes de mejora.
- Fortalecer mecanismos de evaluación del empeño y retroalimentación entre áreas.
- Continuar con la propuesta semestral de cursos en las diversas modalidades.
- Identificar las áreas de oportunidad de la evaluación de los alumnos hacia los docentes.
- Apoyar y distribuir las actividades del personal.
- Visibilizar y socializar las métricas de atención a la comunidad estudiantil y personal docente-administrativo.
- Mejorar un plan para ajuste de tutorías y distribución equitativa de las diversas comisiones.

Administración de Riesgos:

- Continuar con actividades que abonen a nivel de carrera al Plan de Desarrollo.
- Periodos más largos de administración de las unidades académicas; concretar algunos planes requiere de políticas de largo aliento que no están alineadas con los tiempos destinados para el ejercicio de los recursos financieros necesarios para tal efecto.
- Capacitar al personal en gestión de riesgos institucionales.
- Publicar de forma periódica el porcentaje de avance en los objetivos institucionales.
- Dar seguimiento a la transparencia en las actividades y administración que puedan implicar un riesgo en el uso de recursos.
- Fácil acceso a los mecanismos para identificación de riesgo a través de servicios web o plataformas automatizadas para la administración de dichos riesgos en un ambiente interactivo con la comunidad universitaria, que permita al mismo tiempo seguridad y con apego al correcto uso de la información.
- Designar responsables en cada área para monitorear factores externos e internos que puedan afectar la operación institucional.
- Hacer mayor difusión del programa de promoción a la integridad y prevención de la corrupción.
- Capacitación obligatoria y continua en temas de integridad.
- Fortalecimiento del canal de denuncias y protección al denunciante.
- Integrar actividades de monitoreo de riesgos con planes de acción preventiva o correctiva.
- Dar continuidad a la actualización del manual organizacional y de funciones.
- Fortalecer la implementación de seguimiento y evaluación de compromisos públicos.

Actividades de control:

- Ampliar la automatización e integración de procesos en un sistema de gestión institucional.
- Realizar un diagnóstico sobre funciones con posible conflicto de interés o concentración de actividades.
- Fortalecer la supervisión periódica del cumplimiento de los controles establecidos.
- Capacitar al personal en temas de control interno y buenas prácticas administrativas.
- Modernizar y ampliar la infraestructura tecnológica para mejorar el rendimiento y la cobertura.
- Realizar diagnóstico de ciberseguridad y actualizar las políticas de seguridad.
- Mantenimiento a los sistemas informáticos institucionales.
- Establecer un comité o equipo de mejora continua para dar seguimiento formal a las observaciones y asegurar su no repetición.

Información y Comunicación:

- Integrar sistemas tecnológicos que permitan la recopilación, análisis y visualización automática de datos relevantes.
- Fortalecer la capacitación del personal en manejo de información y detección de riesgos asociados.
- La actualización periódica y mantenimiento de las páginas web de las distintas unidades académicas.
- Dar mayor difusión a medios de denuncia y no solo a compartir información de calidad de algún proceso.
- Fortalecer y diversificar los canales de comunicación interna, incorporando herramientas colaborativas digitales.
- Mejorar la capacitación y sensibilización sobre el uso de medios de denuncia confidenciales, garantizando anonimato y protección.

Supervisión:

- Actualizar y estandarizar la base de referencia para la evaluación del sistema de control interno, alineándola con mejores prácticas nacionales e internacionales.
- Capacitar al personal encargado de supervisión en metodologías modernas y técnicas de auditoría preventiva.
- Continuar con la supervisión periódica para la corrección de deficiencias, de forma más constante.



- Establecer un formato estándar para la documentación de resultados de evaluaciones que incluya análisis detallados y recomendaciones claras.
- Fortalecer la comunicación entre áreas involucradas para asegurar la atención oportuna de las deficiencias.
- Capacitar al personal en técnicas de evaluación y documentación para mejorar la calidad y utilidad de los informes.
- Promover la cultura de mejora continua con revisiones periódicas que permitan ajustar el control interno conforme a los hallazgos.

Comentario de los participantes:

- Se considera falta de difusión.
- Designación de personal técnico administrativo que esté orientado a la atención de tareas que permitan planeación, ejecución, control y evaluación sobre el logro de los objetivos institucionales.
- Se considera una estructura organizacional que funciona adecuadamente.
- Apoyar y distribuir actividades y no castigar la eficiencia.
- Dar a conocer los procesos.
- Socializar las líneas de comunicación.
- Segregación de funciones.
- Mayor difusión a los mecanismos.
- Difundir el marco de seguridad y protección de datos.

Recomendaciones:

Ambiente de Control:

1. Difundir al personal mediante correo electrónico, reuniones o página de la unidad académica el código de ética y código de conducta, orientar mediante una guía o explicación la manera de acceder a los manuales de procedimiento, al Plan de Desarrollo Institucional (PDI) y cualquier otro documento que fortalezca el conocimiento para el desempeño de sus funciones.

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.

Actividades de control:

3. Revisión periódica de las actividades que incluyen la participación de los estudiantes de la unidad académica, tales como encuestas para evaluar al personal docente, mejorar al plan de tutorías y asignación de las diversas comisiones, fortaleciendo entre el personal nuevas estrategias para el logro de objetivos, identificación de las áreas de oportunidad entre otros, mediante reuniones de trabajo u otra actividad que se considere adecuada.