



**INFORME DE RESULTADOS DE LA
AUTOEVALUACION DE CONTROL INTERNO
NIVEL ESTRATEGICO, DIRECTIVO Y
OPERATIVO**

**FACULTAD DE INGENIERÍA,
ARQUITECTURA Y DISEÑO**

Participantes: 13 Servidores Universitarios

**Ensenada, BC
Marzo 2021**

FACULTAD DE INGENIERIA ARQUITECTURA Y DISEÑO ENSENADA

INFORME DE AUTO EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada al (a) FACULTAD DE INGENIERIA ARQUITECTURA Y DISEÑO ENSENADA se realizó el día 17 de Marzo de 2021 a través del Sistema de Evaluación del Control Interno (SECI), con la participación de 13 Servidor (es) Universitario (s) de los Niveles NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO, utilizando como referencia técnica el Modelo Estatal del Marco Integrado de Control Interno y las mejores prácticas en la materia.

La participación activa de los servidores universitarios del (a) FACULTAD DE INGENIERIA ARQUITECTURA Y DISEÑO ENSENADA (FIAD ENS) posibilitó conocer la aplicación del control interno detallado en los siguientes capítulos.

I. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA EVALUACIÓN

Al autoevaluar el Control Interno del (a) FACULTAD DE INGENIERIA ARQUITECTURA Y DISEÑO ENSENADA (FIAD ENS), se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido de Enero a Marzo 2021 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 del (a) FIAD ENS se ejecutó en una reunión dirigida a compartir 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 del (a) FIAD ENS. 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 del (a) FIAD ENS, dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.



Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

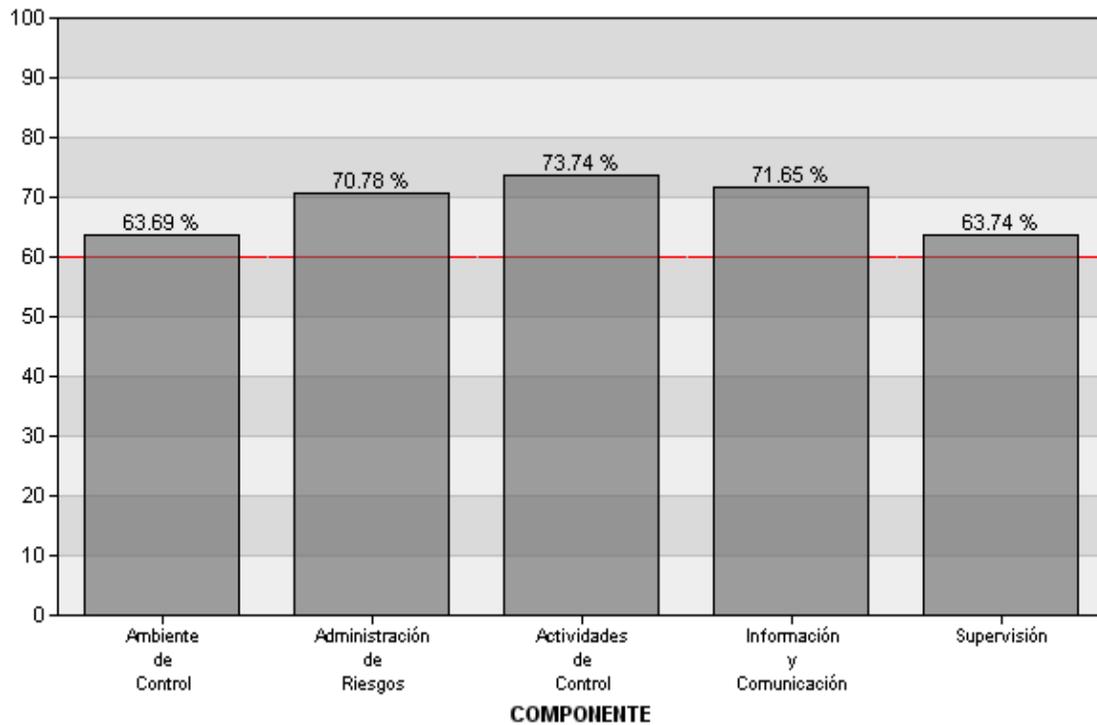
A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado al (a) FIAD ENS, corresponden a 13 Autoevaluaciones realizadas por Servidores Universitarios a Nivel (es) NIVEL ESTRATEGICO, NIVEL DIRECTIVO y NIVEL OPERATIVO.

Componente	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de Control	63.69 %	Regular
Administración de Riesgos	70.78 %	Aceptable
Actividades de Control	73.74 %	Aceptable
Información y Comunicación	71.65 %	Aceptable
Supervisión	63.74 %	Regular
TOTAL	68.72 %	Regular



Universidad Autónoma de Baja California
PATRONATO UNIVERSITARIO



La calificación global del (la) FACULTAD DE INGENIERIA ARQUITECTURA Y DISEÑO ENSENADA (FIAD ENS) se valoró con 68.72 % calificado como "Regular", por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible de mejoras.

El componente Actividades de control (Más Alto) fue calificado como "Aceptable" y representa el 73.74% de la valoración. Por otro lado, el componente Ambiente de control (Más Bajo) fue calificado como "Regular" y representa el 63.69%. Los resultados por principio de control se detallan en el siguiente capítulo.

B. RESULTADOS POR PRINCIPIO DE CONTROL

Componentes y Principios de Control	Grado de Cumplimiento	Calificación
Ambiente de control	63.69 %	Regular
1 Mostrar actitud de respaldo y compromiso	73.55 %	Aceptable



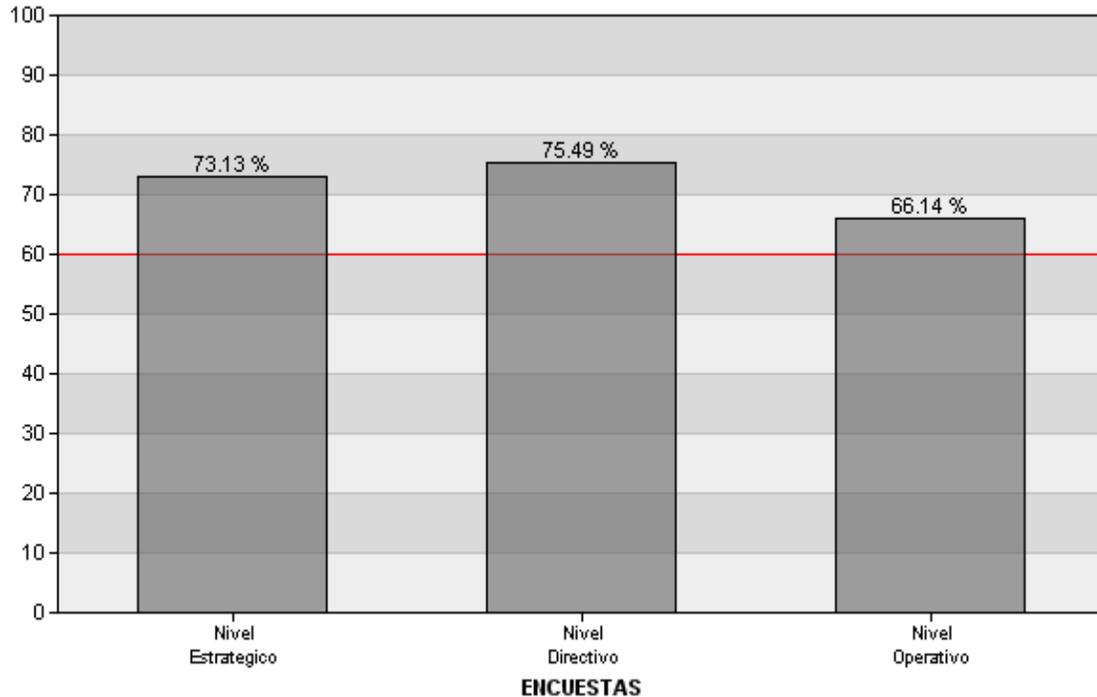
Universidad Autónoma de Baja California

PATRONATO UNIVERSITARIO

2 Ejercer la responsabilidad de vigilancia	60.0 %	Regular
3 Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	68.24 %	Regular
4 Demostrar compromiso con la competencia profesional	73.33 %	Aceptable
5 Establecer una estructura para el reforzamiento de la rendición de cuentas	43.33 %	Deficiente
Administración de riesgos	70.78 %	Aceptable
6 Definir objetivos	81.54 %	Muy Buena
7 Identificar, analizar y responder a los riesgos	64.21 %	Regular
8 Considerar el riesgo de corrupción	64.57 %	Regular
9 Identificar, analizar y responder al cambio	72.8 %	Aceptable
Actividades de control	73.74 %	Aceptable
10 Diseñar actividades de control	70.27 %	Aceptable
11 Diseñar actividades para los sistemas de información	74.29 %	Aceptable
12 Implementar actividades de control	76.67 %	Aceptable
Información y comunicación	71.65 %	Aceptable
13 Usar información de calidad	70.56 %	Aceptable
14 Comunicar internamente	64.39 %	Regular
15 Comunicar externamente	80.0 %	Muy Buena
Supervisión	63.74 %	Regular
16 Realizar actividades de supervisión	66.36 %	Regular
17 Evaluar problemas y corregir las deficiencias	61.11 %	Regular
Total	68.72 %	Regular



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 75.49%, mientras que la calificación menor correspondió al nivel "NIVEL OPERATIVO" con el 66.14%.

PROPUESTAS DE LOS PARTICIPANTES

- Actualizar los manuales de operación
- Realizar una evaluación general de las actividades que se realizan en la Unidad Académica y crear un mecanismo de evaluación de las normas de conducta
- Realizar mayor apertura y transparencia a los métodos de selección y capacitación del personal de la FIAS
- Definir con claridad los alcances de responsabilidades entre Unidades Académicas y Departamentos
- Mejorar la empatía del nivel directivo con todos los académicos principalmente
- Formalizar el proceso de la designación de jefes de departamentos y responsables de procesos administrativos ya que no es claro, debe establecerse perfiles y periodos de gestión para cada uno. Además de la evaluación
- Analizar la distribución de actividades y logros de los miembros del personal académico
- Establecer la evaluación de las diferentes coordinaciones a través de Indicadores de Desempeño



- Considerar los riesgos de corrupción y elaborar un programa donde se tengan identificados y controlados los riesgos que puedan impedir el cumplimiento de las metas
- Generar y/o comunicar el protocolo de atención a quejas/denuncias, así como la identificación de riesgos
- Ampliar los convenios de confidencialidad tanto a personal como alumnos para el manejo de información, por ejemplo a partir de los correos electrónicos
- Llevar a cabo reuniones de reporte de resultados, cumplimiento de funciones y autoevaluación de carga de trabajo
- Definir un sistema en el que se puedan reportar las irregularidades en el desempeño de las actividades.
- Analizar las necesidades de la unidad Académica
- Llevar a cabo procesos transparentes apegados a los manuales de operación y estatus institucionales respetando el organigrama institucional
- Completar el total de manuales de operación de todos los laboratorios y equipos disponibles en la Unidad Académica para generar un listado de servicios
- Mejorar los indicadores de desempeño y mantenerlos en conocimiento de todos los integrantes de la comunidad académica
- Mayor atención al manejo de materiales, para evitar desperdicios, mal uso de materiales, mayor atención a las quejas
- Notificar y recordar los perfiles correspondientes cuando haya cambio de personal en los mandos superiores. Esclarecer la evaluación de las posiciones de mandos superiores y resto del personal
- Establecer los canales de comunicación y procesos para proporcionar la información
- Definir las líneas de comunicación internas y externas.
- Dar a conocer a todo el personal académico los procesos establecidos en la Unidad Académica
- Ampliar el grado de conocimiento de la población estudiantil y académica por medio de anuncios en la página web de la Unidad Académica
- Implementar herramientas gráficas tipo infogramas con diagramas jerárquicos en donde se incluyan los niveles de responsabilidad de manera sencilla
- Sistematizar procesos para inventarios internos y establecer actividades de control para los diferentes riesgos
- Implementar una herramienta que permita dar seguimiento a las acciones de vigilancia del control interno y dentro del marco de disposiciones jurídicas
- Realizar una guía interna de la Facultad de las actitudes de respaldo y compromiso.
- Contar con una herramienta de seguimiento en la que se pueda ver de manera gráfica y sencilla el avance en la consecución de los objetivos, en donde se incluya por el ejemplo el diagrama de Gantt por responsable.

COMENTARIOS DE LOS PARTICIPANTES

- A pesar de que las actividades tanto de vigilancia como el reforzamiento de rendición de cuentas se realizan en la Unidad Académica, hacen falta procedimientos sistematizados para contar con evidencias sobre dichas actividades.
- En el campus también se colocan lonas y elementos para promover la integridad, valores éticos y normas de conducta; sin embargo, no sé si hay algún mecanismo para evaluar la efectividad de estas acciones.
- Considero que se hacen muchas acciones al respecto, pero no se cuenta con evidencia
- Existe comunicación, pero es importante tener claridad en los canales de comunicación
- Si bien la universidad cuenta con instrumentos para la evaluación del personal académico, falta considerar factores como la distribución de actividades, obtención de resultados y metas alcanzadas que deben tomarse en cuenta en la selección de personal.



- A pesar de que se tiene un organigrama que establece la estructura y responsabilidades, hacen falta procesos para designación de jefes de departamento, responsables y periodos de evaluación y cambios, además de equilibrar la asignación de las actividades.
 - La institución cuenta con un grado de organización que permite a la operatividad viable la obtención de resultados en un nivel muy bueno. Considero que a nivel Unidad Académica hace falta detallar procedimientos para mejorar en la operatividad
 - Se cuenta con información pero aún hace falta definir los mecanismos para la supervisión de las actividades y establecer claramente los medios de comunicación para cada función.
-



RECOMENDACIONES

Ambiente de Control

1. Actualizar los Manuales de Organización de manera que estén acordes a la Estructura Organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades del personal, reglamentos, y demás ordenamientos aplicables, así como, a los objetivos institucionales.
2. Asegurarse de que el personal realice las operaciones conforme al Manual de Procedimientos, uniformando así el cumplimiento de rutinas de trabajo y evitando con ello su alteración arbitraria con lo cual se aumente la eficiencia y productividad de los empleados.
3. Establecer los perfiles para los mandos directivos y para el resto del personal y evaluar periódicamente su competencia profesional
4. Realizar una evaluación sobre las necesidades de capacitación del personal de las diversas áreas y con base a los resultados obtenidos establezcan un programa de calendarización para la impartición de cursos lo anterior con el objeto de mantener motivado al personal y obtener su más elevado rendimiento

Matriz de Riesgos

5. Reforzar los mecanismos para identificar de manera oportuna los cambios significativos en las condiciones internas y externas: tales como modificaciones a los programas o actividades , el personal y la tecnología entre otros, a fin de estar en posibilidad de adecuar, con prontitud , los controles a las nuevas circunstancias
6. Considerar durante sus procedimientos de administración de riesgo, la existencia de incentivos, presiones o actitudes personales en determinadas áreas, que hagan probable la ocurrencia de actos de corrupción, fraude o desperdicio de recursos u otras irregularidades.

Actividades de Control

7. Evaluar las propuestas presentadas por los participantes y determinar los ajustes que se requieran

Información y Comunicación

8. Continuar con los procesos de comunicación e información incorporando mecanismos en lo que se difundan los objetivos de cada área y su nivel de cumplimiento en relación con lo esperado, así como otra información de interés; del mismo modo se sugiere reuniones periódicas entre el personal directivo y coordinaciones con sus equipos de trabajo, con el fin de retroalimentar y lograr una mayor integración y coordinación de esfuerzos al interior de la unidad académica

Supervisión y Mejora Continua

9. Realizar autoevaluaciones al diseño y eficacia operativa del control interno como parte del curso normal de sus operaciones, mediante acciones de supervisión permanente, comparaciones, conciliaciones y otras acciones de vigilancia documentando los resultados e informando de ello a los responsables de su atención, según proceda para seguimiento a las medidas preventivas y correctivas que deban adoptarse.

