

Marzo 2024

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA



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

**FACULTAD DE CIENCIAS
QUÍMICAS E INGENIERÍA**

**Participantes: 13 Servidores
Universitario**

Tijuana, B.C.

FACULTAD DE CIENCIAS QUÍMICAS E INGENIERÍA

INFORME DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

La evaluación del Control Interno efectuada a la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI) se realizó el día 14 de marzo 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 Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI) 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 Químicas e Ingeniería (FCQI) se consideraron las actividades desarrolladas durante el periodo comprendido del 1ro de enero al 31 de marzo 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 Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI) 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 Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI), 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 Químicas e Ingeniería (FCQI) dichos resultados se detallan en el siguiente capítulo.

II. RESULTADOS DE AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

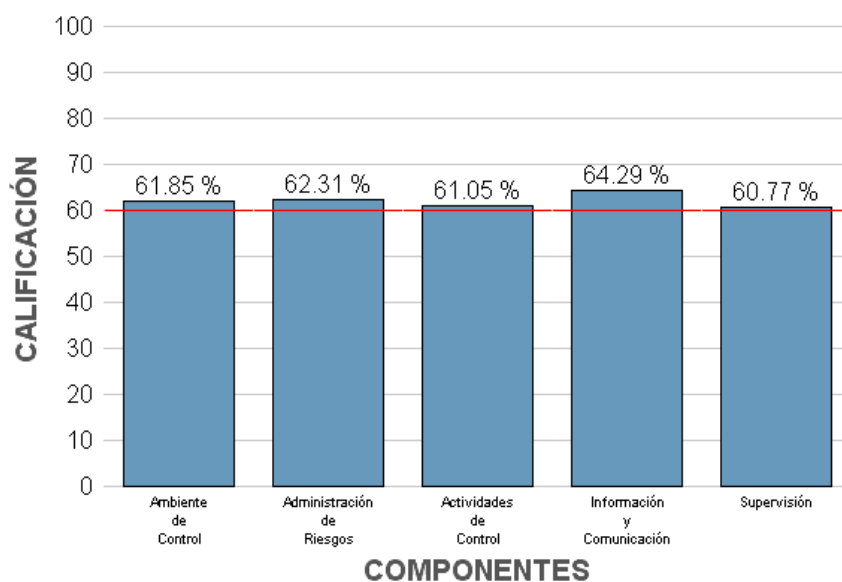
A. CALIFICACIÓN GLOBAL DEL CONTROL INTERNO

Los resultados globales del proceso de autoevaluación del Control Interno aplicado a la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI), 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	61.85%	Regular
Administración de Riesgos	62.31%	Regular
Actividades de Control	61.05%	Regular
Información y Comunicación	64.29%	Regular
Supervisión	60.77%	Regular
TOTAL	62.05%	Regular



La calificación global de la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI) se valoró con 62.05% calificado como “Regular”, por arriba del nivel mínimo aceptable que es 60%, el cual es susceptible a importantes mejoras.

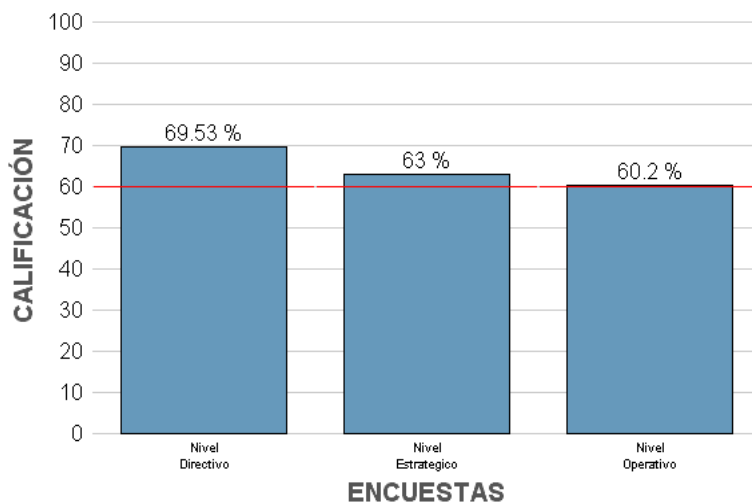
Los componentes obtuvieron valores similares, calificados como “Regular”. El componente *Información y comunicación* fue el más alto con un 64.29%. Los componentes *Ambiente de Control*, *Administración de Riesgos* y *Actividades de Control* obtuvieron valoraciones cercanas que en promedio representan el 61.73%. El resultado más bajo correspondió al componente *Supervisión*, calificado como “Regular” con un 60.77% 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	61.85 %	Regular
1. Mostrar actitud de respaldo y compromiso	58.46%	Deficiente
2. Ejercer la responsabilidad de vigilancia	66.67%	Regular
3. Establecer la estructura, responsabilidad y autoridad	64.62%	Regular
4. Demostrar compromiso con la competencia profesional	66.15%	Regular
5. Establecer estructura para reforzamiento de rendición de cuentas	56.67%	Deficiente
Administración de Riesgos	62.31%	Regular
6. Definir objetivos	75.38%	Aceptable
7. Identificar, analizar y responder a los riesgos	61.54%	Regular
8. Considerar el riesgo de corrupción	50.77%	Deficiente
9. Identificar, analizar y responder al cambio	61.54%	Regular
Actividades de Control	61.05%	Regular
10. Diseñar actividades de control	63.08%	Regular
11. Diseñar actividades para los sistemas de información	61.54%	Regular
12. Implementar actividades de control	58.33%	Deficiente
Información y Comunicación	64.29%	Regular
13. Usar información de calidad	63.33%	Regular
14. Comunicar internamente	63.08%	Regular
15. Comunicar externamente	73.33%	Aceptable
Supervisión	60.77%	Regular
16. Realizar actividades de supervisión	53.85%	Deficiente
17. Evaluar problemas y corregir las deficiencias	67.69%	Regular
TOTAL	62.05%	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 69.53%, siguiéndole el Nivel “Estratégico” con el 63%, mientras que la calificación menor correspondió al Nivel “Operativo” con 60.20%.

Resultados de la Evaluación del Control Interno en años anteriores de la Facultad de Ciencias Químicas e Ingeniería (FCQI):

Ejercicio	% Cumplimiento General	Calificación
2022	62.49%	“Regular”
2023	73.41%	“Aceptable”

Propuestas realizadas por los participantes:

- Desarrollar programas y estrategias de mejora continua de los procesos que se tienen identificados.
- Asignar un enlace diferente al coordinador de control interno con el fin de realizar menor carga y mas seguimiento a las actividades y autoevaluación de control interno.
- Revisión y actualización de los manuales internos para mantener al personal capacitado de respecto a las actividades que realiza, así como las herramientas que se requieren para llevar a cabo un mejor desempeño.
- Programas de manera periódica reuniones de trabajo y seguimiento de las actividades que se realizan, así como los resultados de las autoevaluaciones informando de manera oportuna a todo el personal de la unidad académica.
- Difundir al personal la utilización de las líneas de reporte para comunicar los riesgos que se identifiquen, así como sugerencias que ayuden a tener un mejor control en el cumplimiento de objetivos.
- Establecer un proceso de monitoreo constante.
- Diseñar un proceso de rendición de cuentas y seguimiento del trabajo y obligaciones correspondientes.

- Realizar una reunión semestral con el personal administrativo, con el objeto de darles a conocer las actividades relevantes o nuevas a ejecutar, así como escuchar al personal en sus inquietudes.
- Realizar reuniones semestrales para realizar los riesgos de mayor impacto y las acciones tomadas en la Matriz de Administración de Riesgos Institucionales MARI como base.
- Mayor visibilidad de la página de la Facultad y que la información se esté actualizando constantemente.
- Mayor difusión de las líneas de reporte que utiliza la Facultad.
- Mejorar el manejo de presupuesto de la unidad académica.
- Brindar cursos de manejo de personal y recursos humanos para todas las áreas.
- Dar a conocer, propagar y concientizar a la población de la FCQI las políticas, principios de dirección, directrices, actitudes y conductas en materia de integridad, valores éticos y normas de conducta.
- Documentar y formalizar las Políticas, Procedimientos, Manuales, Indicadores de Desempeño y demás instrumentos de control interno.
- Mejorar los documentos de descripciones de puesto, los actuales son muy generales y pueden prestarse a distintas interpretaciones que podrían perjudicar o beneficiar más a una parte que a la otra.
- Programar reuniones periódicas con el personal donde pudiera evidenciarse alguna preocupación o posible riesgo, para proponer medidas preventivas o soluciones a dichos acontecimientos.
- Implementar y fomentar la transparencia y comunicación entre la comunidad sobre acontecimientos que pueden poner en riesgo a la comunidad docente, administrativa y estudiantil.

Comentarios de los participantes:

- Cursos de manejo de personal y recursos humanos a los puestos administrativos o con personal a su cargo.
- No es común que se comparta información hacia abajo, por otro lado, internamente no existe como tal una manera de presentar alguna inconformidad o irregularidad identificada de manera que pudiera estar libre de represalias, y a nivel general interno, los medios en donde podrían ponerse estas denuncias carecen de empatía, debería existir un lineamiento para hacer llegar estas inconformidades.
- La opción de mejora que propongo es que, si bien el administrador debe ser el coordinador de control interno, el enlace sea otra persona diferente, ya que el administrador por sus múltiples ocupaciones le es complicado atender al 100% esta actividad.
- Muchas veces no llega la información de estos objetivos a la mayoría de la comunidad por lo que no puede hacerse un comparativo del avance o del buen o mal funcionamiento de acciones implementadas para su logro.
- Muchas veces no llega la información de estos objetivos a la mayoría de la comunidad por lo que no puede hacerse un comparativo del avance o del buen o mal funcionamiento de acciones implementadas para su logro.

Recomendaciones:

Ambiente de Control:

1. Promover de manera permanente la realización de reuniones y otras acciones tendientes a la difusión a todo el personal de los manuales y demás normatividad interna de la Facultad, a fin de fomentar el sentido de pertenencia del empleado y concientizarlo de hacia donde están encaminados sus esfuerzos.

Administración de Riesgos:

2. Continuar con las acciones necesarias para documentar y difundir los métodos de comunicación específicos para comunicar información confidencial o sensible, tales como líneas éticas o de denuncia, además de informar tanto al personal como a terceros de éstas, para fomentar su uso.

Actividades de Control:

3. Documentar, a través de políticas, manuales, lineamientos y otros documentos de naturaleza similar las responsabilidades de control interno en la Facultad; asimismo, revisar periódicamente dicha documentación para que sea actualizada regularmente.
4. Continuar estableciendo los perfiles para los mandos superiores y para el resto del personal, y evaluar periódicamente su competencia profesional de acuerdo a sus funciones.

Supervisión:

5. Independientemente de revisiones o verificaciones efectuadas por las distintas instancias fiscalizadoras, realizar autoevaluaciones al diseño y eficacia operativa del control interno como parte del curso normal de las operaciones del personal administrativo y académico mediante acciones de supervisión permanente.